

UCHWAŁA NR XXV / 170 / 2025
RADY MIEJSKIEJ W TYKOCINIE

z dnia 22 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tykocin na lata 2026 – 2038 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153),

Rada Miejska uchwala

- § 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Tykocin na lata 2026 – 2038 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.
- § 2. Wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2026 - 2028, zgodnie z Załącznikiem Nr 2.
- § 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tykocin na lata 2026 - 2038 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do Uchwały.
- § 4. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
- § 5. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.
- § 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.
- § 7. Traci moc z dniem 31 grudnia 2025 r. Uchwała Nr XI/73/2024 Rady Miejskiej w Tykocinie z dnia 20 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tykocin na lata 2025 – 2037 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań wraz ze zmianami.
- § 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2026 r.

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 XXV/170/2025
z dnia 2025-12-22

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
Wykonanie 2019	31 601 522,07	29 591 814,65	2 580 656,00	85 947,58	10 973 611,00	10 779 102,89	5 172 497,18	1 944 785,23	2 009 707,42	27 304,71	1 964 505,43
Wykonanie 2020	35 480 744,89	30 895 634,14	2 680 619,00	120 824,24	11 287 776,00	11 804 808,29	5 001 606,61	2 030 549,37	4 585 110,75	45 054,25	4 531 151,29
Wykonanie 2021	39 713 900,11	33 442 329,69	3 099 469,00	11 751,22	12 069 856,00	12 226 978,60	6 034 274,87	2 319 736,55	6 271 570,42	53 086,04	6 215 314,06
Wykonanie 2022	43 742 222,08	39 080 275,02	5 671 111,57	133 334,17	11 584 900,00	14 309 945,92	7 380 983,36	2 494 801,70	4 661 947,06	32 841,85	4 625 018,69
Wykonanie 2023	46 125 516,45	33 542 320,54	2 735 213,00	197 898,00	14 304 008,60	7 495 794,08	8 809 406,86	3 000 611,58	12 583 195,91	146 094,89	12 431 599,19
Wykonanie 2024	49 115 420,68	38 886 841,84	4 232 065,00	253 681,00	16 647 509,00	9 203 752,53	8 549 834,31	3 127 160,84	10 228 578,84	311 875,61	9 913 393,10
Plan 3 kw. 2025	58 172 399,00	42 802 756,00	11 433 886,00	322 960,00	12 980 332,00	7 958 735,00	10 106 843,00	3 300 000,00	15 369 643,00	177 427,00	15 189 716,00
Wykonanie 2025	56 950 000,00	44 200 000,00	11 433 886,00	322 960,00	12 980 332,00	9 600 000,00	9 862 822,00	3 300 000,00	12 750 000,00	165 128,00	12 584 872,00
2026	47 069 544,00	39 852 591,00	13 248 097,00	169 801,00	12 063 812,00	4 964 581,00	9 406 300,00	3 500 000,00	7 216 953,00	100 000,00	7 115 393,00
2027	44 587 746,00	42 870 000,00	14 200 000,00	170 000,00	12 200 000,00	6 000 000,00	10 300 000,00	3 600 000,00	1 717 746,00	0,00	1 717 746,00
2028	44 582 000,00	44 580 000,00	15 000 000,00	180 000,00	12 500 000,00	6 200 000,00	10 700 000,00	3 700 000,00	2 000,00	0,00	0,00
2029	46 092 000,00	46 090 000,00	15 500 000,00	190 000,00	13 000 000,00	6 400 000,00	11 000 000,00	3 800 000,00	2 000,00	0,00	0,00
2030	47 702 000,00	47 700 000,00	16 000 000,00	200 000,00	13 500 000,00	6 700 000,00	11 300 000,00	3 900 000,00	2 000,00	0,00	0,00
2031	48 312 000,00	48 310 000,00	16 000 000,00	210 000,00	13 500 000,00	7 000 000,00	11 600 000,00	4 200 000,00	2 000,00	0,00	0,00
2032	48 312 000,00	48 310 000,00	16 000 000,00	210 000,00	13 500 000,00	7 000 000,00	11 600 000,00	4 400 000,00	2 000,00	0,00	0,00
2033	48 312 000,00	48 310 000,00	16 000 000,00	210 000,00	13 500 000,00	7 000 000,00	11 600 000,00	4 400 000,00	2 000,00	0,00	0,00
2034	48 312 000,00	48 310 000,00	16 000 000,00	210 000,00	13 500 000,00	7 000 000,00	11 600 000,00	4 400 000,00	2 000,00	0,00	0,00
2035	48 311 000,00	48 310 000,00	16 000 000,00	210 000,00	13 500 000,00	7 000 000,00	11 600 000,00	4 400 000,00	1 000,00	0,00	0,00

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2025.12.17-10:50)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
								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⁾	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
2036	48 311 000,00	48 310 000,00	16 000 000,00	210 000,00	13 500 000,00	7 000 000,00	11 600 000,00	4 400 000,00	1 000,00	0,00	0,00
2037	48 311 000,00	48 310 000,00	16 000 000,00	210 000,00	13 500 000,00	7 000 000,00	11 600 000,00	4 400 000,00	1 000,00	0,00	0,00
2038	48 310 000,00	48 310 000,00	16 000 000,00	210 000,00	13 500 000,00	7 000 000,00	11 600 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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 2019	31 828 613,29	27 206 617,03	10 009 292,04	0,00	0,00	147 904,55	0,00	0,00	0,00	4 621 996,26	4 621 996,26	427 963,76
Wykonanie 2020	34 034 893,61	29 565 336,87	10 459 158,33	0,00	0,00	99 029,58	0,00	0,00	0,00	4 469 556,74	4 469 556,74	600 671,34
Wykonanie 2021	43 833 892,74	31 575 105,08	11 237 693,53	0,00	0,00	85 277,69	0,00	0,00	0,00	12 258 787,66	12 258 787,66	799 757,40
Wykonanie 2022	39 110 034,68	35 504 055,39	12 544 321,09	0,00	0,00	659 817,51	0,00	0,00	0,00	3 605 979,29	3 605 979,29	1 301 000,67
Wykonanie 2023	50 150 713,51	33 186 567,17	14 646 116,15	0,00	0,00	688 108,11	61 000,00	61 000,00	0,00	16 964 146,34	16 964 146,34	1 030 143,33
Wykonanie 2024	49 071 934,86	37 157 736,72	17 891 882,58	0,00	0,00	707 805,88	140 000,00	0,00	0,00	11 914 198,14	11 914 198,14	1 318 974,58
Plan 3 kw. 2025	63 813 718,00	42 549 713,00	21 706 271,00	0,00	0,00	825 000,00	0,00	0,00	0,00	21 264 005,00	21 264 005,00	2 224 955,00
Wykonanie 2025	59 600 000,00	42 800 000,00	21 400 000,00	0,00	0,00	775 000,00	0,00	0,00	0,00	16 800 000,00	16 800 000,00	2 100 000,00
2026	54 332 937,00	41 333 032,00	22 839 558,00	0,00	0,00	820 000,00	0,00	105 400,00	0,00	12 999 905,00	12 999 905,00	4 350 000,00
2027	43 557 746,00	41 200 000,00	22 500 000,00	0,00	0,00	950 000,00	0,00	96 400,00	0,00	2 357 746,00	2 357 746,00	100 000,00
2028	43 382 000,00	42 500 000,00	22 600 000,00	0,00	0,00	930 000,00	0,00	83 800,00	0,00	882 000,00	882 000,00	200 000,00
2029	44 412 000,00	43 500 000,00	22 600 000,00	0,00	0,00	860 000,00	0,00	44 800,00	0,00	912 000,00	912 000,00	200 000,00
2030	45 952 000,00	44 900 000,00	23 700 000,00	0,00	0,00	779 000,00	0,00	18 000,00	0,00	1 052 000,00	1 052 000,00	200 000,00
2031	46 352 000,00	45 500 000,00	23 800 000,00	0,00	0,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	852 000,00	852 000,00	200 000,00
2032	46 262 000,00	45 500 000,00	24 000 000,00	0,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	762 000,00	762 000,00	200 000,00
2033	46 162 000,00	45 500 000,00	24 000 000,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	662 000,00	662 000,00	200 000,00
2034	46 012 000,00	45 500 000,00	24 000 000,00	0,00	0,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00	512 000,00	512 000,00	200 000,00
2035	46 611 000,00	45 500 000,00	24 000 000,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	1 111 000,00	1 111 000,00	200 000,00
2036	47 251 000,00	45 500 000,00	24 000 000,00	0,00	0,00	147 000,00	0,00	0,00	0,00	1 751 000,00	1 751 000,00	200 000,00
2037	47 311 000,00	45 500 000,00	24 000 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 811 000,00	1 811 000,00	200 000,00

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			
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
2038	47 580 000,00	45 500 000,00	24 000 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	2 080 000,00	2 080 000,00	200 000,00

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
Wykonanie 2019	-227 091,22	0,00	2 075 830,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 275 830,00	227 091,22
Wykonanie 2020	1 445 851,28	950 000,00	3 598 681,48	2 250 000,00	0,00	32 734,14	0,00	1 315 947,34	0,00
Wykonanie 2021	-4 119 992,63	0,00	10 394 532,76	6 300 000,00	0,00	2 811 420,29	0,00	1 283 112,47	0,00
Wykonanie 2022	4 632 187,40	3 660 000,00	5 074 540,13	0,00	0,00	2 341 685,29	0,00	2 732 854,84	0,00
Wykonanie 2023	-4 025 197,06	0,00	6 532 707,00	3 280 000,00	3 280 000,00	1 014 818,54	1 014 818,54	2 237 888,46	1 166 030,00
Wykonanie 2024	43 485,82	0,00	6 051 530,47	2 250 000,00	0,00	54 608,32	0,00	3 746 922,15	0,00
Plan 3 kw. 2025	-5 641 319,00	0,00	6 241 319,00	2 450 000,00	2 450 000,00	354 569,41	354 569,41	3 436 749,59	0,00
Wykonanie 2025	-2 650 000,00	0,00	4 989 179,00	2 450 000,00	2 450 000,00	215 719,51	215 719,51	2 323 459,49	0,00
2026	-7 263 393,00	850 000,00	8 113 393,00	4 800 000,00	4 800 000,00	503 596,90	503 596,90	2 809 796,10	1 959 796,10
2027	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 680 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 960 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	730 000,00	730 000,00	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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 660 000,00	3 660 000,00	1 950 000,00	0,00	1 950 000,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	230 000,00	0,00	230 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	900 000,00	0,00	900 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 680 000,00	1 680 000,00	873 758,00	0,00	873 758,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 960 000,00	1 960 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	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
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 580 000,00	0,00	2 385 197,62	3 661 027,62
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	7 880 000,00	0,00	1 330 297,27	2 678 978,75
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	12 980 000,00	0,00	1 867 224,61	5 961 757,37
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 320 000,00	0,00	3 576 219,63	8 650 759,76
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	11 100 000,00	0,00	355 753,37	3 608 460,37
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 810 000,00	0,00	1 729 105,12	5 530 635,59
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 660 000,00	0,00	253 043,00	4 044 362,00
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 660 000,00	0,00	1 400 000,00	3 939 179,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 610 000,00	0,00	-1 480 441,00	1 832 952,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 580 000,00	0,00	1 670 000,00	1 670 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 380 000,00	0,00	2 080 000,00	2 080 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 700 000,00	0,00	2 590 000,00	2 590 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 950 000,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 990 000,00	0,00	2 810 000,00	2 810 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 940 000,00	0,00	2 810 000,00	2 810 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 790 000,00	0,00	2 810 000,00	2 810 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 490 000,00	0,00	2 810 000,00	2 810 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 790 000,00	0,00	2 810 000,00	2 810 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 730 000,00	0,00	2 810 000,00	2 810 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	730 000,00	0,00	2 810 000,00	2 810 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 810 000,00	2 810 000,00

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
Wykonanie 2019	0,00%	13,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	7,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	10,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	16,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	5,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	8,84%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	2,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	6,03%	x	x	x	x
2026	4,05%	-0,85%	9,28%	9,73%	TAK	TAK
2027	4,48%	7,15%	7,22%	7,67%	TAK	TAK
2028	2,99%	7,84%	7,20%	7,65%	TAK	TAK
2029	4,09%	8,69%	6,78%	7,23%	TAK	TAK
2030	4,90%	8,73%	5,72%	6,17%	TAK	TAK
2031	5,76%	8,42%	6,18%	6,63%	TAK	TAK
2032	6,34%	8,18%	6,12%	6,57%	NIE	TAK
2033	6,34%	7,94%	6,88%	6,88%	TAK	TAK
2034	6,43%	7,66%	8,14%	8,14%	TAK	TAK
2035	4,67%	7,36%	8,21%	8,21%	TAK	TAK
2036	2,92%	7,16%	8,14%	8,14%	TAK	TAK
2037	2,57%	6,95%	7,92%	7,92%	TAK	TAK
2038	1,82%	6,85%	7,67%	7,67%	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			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 2019	149 520,00	149 520,00	149 520,00	939 330,13	939 330,13	939 330,13	137 013,40	137 013,40	137 013,40
Wykonanie 2020	285 940,52	285 940,52	285 940,52	870 648,06	870 648,06	870 648,06	208 889,76	208 889,76	200 698,37
Wykonanie 2021	889 765,98	889 765,98	881 905,98	1 703 735,73	1 703 735,73	1 703 735,73	1 166 144,66	1 166 144,66	1 063 192,19
Wykonanie 2022	914 347,44	914 347,44	906 919,74	4 069 793,14	4 069 793,14	4 041 850,84	641 619,23	641 619,23	566 481,09
Wykonanie 2023	5 250,00	5 250,00	4 425,03	1 765 643,47	1 765 643,47	1 752 333,14	242 314,90	242 314,90	196 564,38
Wykonanie 2024	126 208,08	126 208,08	104 146,91	465 991,61	465 991,61	440 257,01	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	607 448,00	607 448,00	601 933,00	3 342 288,00	3 342 288,00	3 280 676,00	354 359,00	354 359,00	326 782,00
Wykonanie 2025	607 448,00	607 448,00	601 933,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	354 359,00	354 359,00	326 782,00
2026	0,00	0,00	0,00	530 947,00	530 947,00	470 899,00	364 747,00	364 747,00	364 747,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 717 746,00	1 717 746,00	1 717 746,00	14 550,00	14 500,00	14 500,00
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									
	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
Wykonanie 2019	820 893,02	820 893,02	697 759,06	441 899,00	0,00	441 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 637 695,25	1 637 695,25	998 816,28	3 577 561,00	697 709,00	2 879 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	5 555 125,79	5 555 125,79	4 342 405,76	9 575 227,00	1 750 000,00	7 825 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 135 954,12	1 135 954,12	1 119 239,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 978 040,75	2 978 040,75	2 123 164,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	202 909,76	202 909,76	18 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	4 504 658,00	4 504 658,00	3 379 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	4 007 382,00	4 007 382,00	2 985 021,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 896 592,00	1 896 592,00	1 776 726,00	9 159 631,00	1 140 747,00	8 018 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 020 878,00	2 020 878,00	1 717 746,00	2 589 428,00	568 550,00	2 020 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	554 000,00	554 000,00	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
2037	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						
	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
			w tym:		bieżące	majątkowe				
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
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										
	Splaty, 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 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты 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 2019	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	560 000,00	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXV/170/2025
z dnia 2025-12-22

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)				17 487 503,00	9 159 631,00	2 589 428,00	554 000,00	0,00	4 539 830,00
1.a	- wydatki bieżące				3 980 418,00	1 140 747,00	568 550,00	554 000,00	0,00	357 810,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 507 085,00	8 018 884,00	2 020 878,00	0,00	0,00	4 182 020,00
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:				3 343 104,00	1 069 369,00	2 035 428,00	0,00	0,00	3 039 030,00
1.1.1	- wydatki bieżące				575 896,00	364 747,00	14 550,00	0,00	0,00	357 810,00
1.1.1.1	Być jak przedszkolak - Podniesienie jakości oferty edukacyjnej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Tykocinie	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W TYKOCINIE	2025	2027	575 896,00	364 747,00	14 550,00	0,00	0,00	357 810,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 767 208,00	704 622,00	2 020 878,00	0,00	0,00	2 681 220,00
1.1.2.2	Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej wraz z niezbędnymi urządzeniami budowlanymi" w ramach projektu "Pisa-Narew-szlak aktywnej turystyki wodnej". -	TYKOCIN	2024	2027	2 290 640,00	232 175,00	2 020 878,00	0,00	0,00	2 208 773,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczna Gmina Tykocin -	TYKOCIN	2025	2026	476 568,00	472 447,00	0,00	0,00	0,00	472 447,00
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				14 144 399,00	8 090 262,00	554 000,00	554 000,00	0,00	1 500 800,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 404 522,00	776 000,00	554 000,00	554 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Tykocinie	Urząd Miejski w Tykocinie	2024	2028	3 404 522,00	776 000,00	554 000,00	554 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 739 877,00	7 314 262,00	0,00	0,00	0,00	1 500 800,00
1.3.2.1	Utworzenie nowofunkcjonalnej siedziby Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Tykocinie - dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych -	TYKOCIN	2024	2026	2 520 958,00	2 210 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Remont zabytkowego budynku kamienicy mieszkalnej w Tykocinie - dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków -	TYKOCIN	2024	2026	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.3	Przebudowa z rozbudową i nadbudową budynku przy ul. Browarnej w Tykocinie wraz z zagospodarowaniem terenu z przeznaczeniem na siedzibę Portu Kultury Tykocin - dokumentacja projektowa -	TYKOCIN	2023	2026	62 977,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	800,00
1.3.2.4	Modernizacja Stadionu Miejskiego w Tykocinie -	TYKOCIN	2025	2026	844 900,00	584 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja dróg na terenie Gminy Tykocin - dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych -	TYKOCIN	2023	2026	5 811 042,00	2 968 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXV/170/2025
Rady Miejskiej w Tykocinie
z dnia 22 grudnia 2025 roku

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

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamysle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Tykocin zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tykocin jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Tykocin za lata 2024 i 2023 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Tykocin na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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.

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 Tykocin została przygotowana na lata 2026-2038.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Tykocin dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;

3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Tykocin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Tykocin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 3 500 000,00 zł, co stanowi 106,06% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że

zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7.115.393,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 1 717 746,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Tykocin dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

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. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Tykocin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 839 558,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 399.945,00 zł. W latach 2027-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Tykocin nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2027 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2027-2029 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tykocin na lata 2026-2038.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7.263.393,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4.800.000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 503.596,90 zł;
3. wolnych środków – 1.959.796,10 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Tykocin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	47 069 544,00	54 332 937,00	-7 263 393,00
2027	44 587 746,00	43 557 746,00	1 030 000,00
2028	44 582 000,00	43 382 000,00	1 200 000,00
2029	46 092 000,00	44 412 000,00	1 680 000,00
2030	47 702 000,00	45 952 000,00	1 750 000,00
2031	48 312 000,00	46 352 000,00	1 960 000,00
2032	48 312 000,00	46 262 000,00	2 050 000,00
2033	48 312 000,00	46 162 000,00	2 150 000,00
2034	48 312 000,00	46 012 000,00	2 300 000,00
2035	48 311 000,00	46 611 000,00	1 700 000,00
2036	48 311 000,00	47 251 000,00	1 060 000,00
2037	48 311 000,00	47 311 000,00	1 000 000,00
2038	48 310 000,00	47 580 000,00	730 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8.113.393,00 zł. Przychody Gminy Tykocin w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 800 000,00 zł;

2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 503.596,90 zł;
3. wolne środki – 2.809.796,10 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Tykocin obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Tykocin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	850 000,00	0,00	850 000,00
2027	1 010 000,00	20 000,00	1 030 000,00
2028	950 000,00	250 000,00	1 200 000,00
2029	1 480 000,00	200 000,00	1 680 000,00
2030	1 550 000,00	200 000,00	1 750 000,00
2031	1 710 000,00	250 000,00	1 960 000,00
2032	1 800 000,00	250 000,00	2 050 000,00
2033	1 750 000,00	400 000,00	2 150 000,00
2034	1 800 000,00	500 000,00	2 300 000,00
2035	1 200 000,00	500 000,00	1 700 000,00
2036	560 000,00	500 000,00	1 060 000,00
2037	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2038	0,00	730 000,00	730 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Tykocin planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Tykocin

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2026	150 000,00
2027	230 000,00
2028	900 000,00
2029	873 758,00
2030	500 000,00
2031	250 000,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tykocin na lata 2026-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 14 660 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 18 610 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 51,93%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	18 610 000,00	35 839 570,00	51,93%
2027	17 580 000,00	36 870 000,00	47,68%
2028	16 380 000,00	38 382 000,00	42,68%
2029	14 700 000,00	39 692 000,00	37,04%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 480 441,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Tykocin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Tykocin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	39 852 591,00	41 333 032,00	-1 480 441,00	1 633 559,00
2027	42 870 000,00	41 200 000,00	1 670 000,00	1 670 000,00
2028	44 580 000,00	42 500 000,00	2 080 000,00	2 080 000,00
2029	46 090 000,00	43 500 000,00	2 590 000,00	2 590 000,00
2030	47 700 000,00	44 900 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00
2031	48 310 000,00	45 500 000,00	2 810 000,00	2 810 000,00
2032	48 310 000,00	45 500 000,00	2 810 000,00	2 810 000,00
2033	48 310 000,00	45 500 000,00	2 810 000,00	2 810 000,00
2034	48 310 000,00	45 500 000,00	2 810 000,00	2 810 000,00
2035	48 310 000,00	45 500 000,00	2 810 000,00	2 810 000,00
2036	48 310 000,00	45 500 000,00	2 810 000,00	2 810 000,00
2037	48 310 000,00	45 500 000,00	2 810 000,00	2 810 000,00
2038	48 310 000,00	45 500 000,00	2 810 000,00	2 810 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Tykocin przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	4,05%	9,28%	TAK	9,73%	TAK
2027	4,48%	7,22%	TAK	7,67%	TAK
2028	2,99%	7,20%	TAK	7,65%	TAK
2029	4,09%	6,78%	TAK	7,23%	TAK
2030	4,90%	5,72%	TAK	6,17%	TAK
2031	5,76%	6,18%	TAK	6,63%	TAK
2032	6,34%	6,12%	NIE	6,57%	TAK
2033	6,34%	6,88%	TAK	6,88%	TAK
2034	6,43%	8,14%	TAK	8,14%	TAK
2035	4,67%	8,21%	TAK	8,21%	TAK
2036	2,92%	8,14%	TAK	8,14%	TAK
2037	2,57%	7,92%	TAK	7,92%	TAK
2038	1,82%	7,67%	TAK	7,67%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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