UCHWAŁA NR XXXVII/180/2026
RADY MIEJSKIEJ W MIĘDZYBORZU

z dnia 24 września 2026 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta i Gminy Międzybórz na lata 2026-2041

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 ze zm.) oraz art. 226 – 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.), Rada Miejska Międzybórz uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2026 – 2041 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026 – 2041, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2 do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Międzybórz.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Międzyborzu

Mariusz Zieliński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe[x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		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	55 653 615,36	39 271 071,95	14 530 825,00	230 869,00	8 946 573,00	5 248 647,86	10 314 157,09	5 366 258,00	16 382 543,41	350 000,00	16 017 543,41
2027	38 023 376,00	37 773 376,00	15 235 525,00	46 744,00	8 793 777,00	3 341 391,00	10 355 939,00	5 443 602,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00
2028	39 791 312,00	39 541 312,00	16 112 523,00	49 446,00	9 161 193,00	3 428 267,00	10 789 883,00	5 585 135,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00
2029	41 523 684,00	41 273 684,00	16 972 856,00	52 101,00	9 520 290,00	3 513 973,00	11 214 464,00	5 724 763,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00
2030	43 320 552,00	43 070 552,00	17 869 250,00	54 881,00	9 890 693,00	3 601 822,00	11 653 906,00	5 867 882,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00
2031	45 171 900,00	44 921 900,00	18 802 587,00	57 683,00	10 272 629,00	3 691 867,00	12 097 134,00	6 014 579,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00
2032	47 180 669,00	46 830 669,00	19 773 732,00	60 520,00	10 666 325,00	3 784 163,00	12 545 929,00	6 164 943,00	350 000,00	50 000,00	300 000,00
2033	49 142 971,00	48 792 971,00	20 783 529,00	63 342,00	11 072 005,00	3 878 767,00	12 995 328,00	6 319 066,00	350 000,00	50 000,00	300 000,00
2034	51 119 662,00	50 819 662,00	21 832 799,00	66 239,00	11 489 893,00	3 975 736,00	13 454 995,00	6 477 042,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2035	53 218 288,00	52 918 288,00	22 922 337,00	69 273,00	11 920 211,00	4 075 129,00	13 931 338,00	6 638 968,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2036	55 380 021,00	55 080 021,00	24 052 908,00	72 347,00	12 363 176,00	4 177 007,00	14 414 583,00	6 804 942,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2037	57 606 398,00	57 306 398,00	25 225 244,00	75 463,00	12 819 005,00	4 281 432,00	14 905 254,00	6 975 065,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2038	59 900 174,00	59 600 174,00	26 440 040,00	78 637,00	13 287 911,00	4 388 467,00	15 405 119,00	7 149 441,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2039	62 259 427,00	61 959 427,00	27 697 952,00	81 839,00	13 770 103,00	4 498 178,00	15 911 355,00	7 328 177,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2040	64 715 533,00	64 415 533,00	29 015 710,00	85 171,00	14 269 793,00	4 610 632,00	16 434 227,00	7 511 381,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2041	67 272 595,00	66 972 595,00	30 396 162,00	88 639,00	14 787 616,00	4 725 897,00	16 974 281,00	7 699 165,00	300 000,00	0,00	300 000,00

[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	64 100 490,25	38 855 112,98	19 515 971,40	35 076,35	0,00	1 139 796,00	0,00	172 574,00	0,00	25 245 377,27	25 137 377,27	443 055,26
2027	40 023 876,00	35 282 236,00	19 842 452,00	35 076,33	0,00	1 111 574,00	0,00	146 159,00	0,00	4 741 640,00	4 741 640,00	0,00
2028	46 331 312,00	36 823 487,00	20 984 637,00	0,00	0,00	1 060 444,00	0,00	103 633,00	0,00	9 507 825,00	9 507 825,00	0,00
2029	45 348 684,00	38 335 540,00	22 105 118,00	0,00	0,00	976 521,00	0,00	66 310,00	0,00	7 013 144,00	7 013 144,00	0,00
2030	41 020 552,00	39 912 801,00	23 272 564,00	0,00	0,00	896 798,00	0,00	37 172,00	0,00	1 107 751,00	1 107 751,00	0,00
2031	42 971 900,00	41 513 916,00	24 488 124,00	0,00	0,00	786 178,00	0,00	22 578,00	0,00	1 457 984,00	1 457 984,00	0,00
2032	44 544 669,00	43 174 413,00	25 752 924,00	0,00	0,00	677 641,00	0,00	16 483,00	0,00	1 370 256,00	1 370 256,00	0,00
2033	46 542 971,00	44 887 426,00	27 068 064,00	0,00	0,00	566 332,00	0,00	5 403,00	0,00	1 655 545,00	1 655 545,00	0,00
2034	48 419 662,00	46 680 926,00	28 434 613,00	0,00	0,00	472 486,00	0,00	0,00	0,00	1 738 736,00	1 738 736,00	0,00
2035	50 368 288,00	48 566 155,00	29 853 607,00	0,00	0,00	401 927,00	0,00	0,00	0,00	1 802 133,00	1 802 133,00	0,00
2036	52 180 021,00	50 523 914,00	31 326 041,00	0,00	0,00	340 793,00	0,00	0,00	0,00	1 656 107,00	1 656 107,00	0,00
2037	54 206 398,00	52 542 404,00	32 852 869,00	0,00	0,00	275 795,00	0,00	0,00	0,00	1 663 994,00	1 663 994,00	0,00
2038	56 300 174,00	54 628 734,00	34 434 996,00	0,00	0,00	211 795,00	0,00	0,00	0,00	1 671 440,00	1 671 440,00	0,00
2039	58 259 427,00	56 779 598,00	36 073 277,00	0,00	0,00	146 285,00	0,00	0,00	0,00	1 479 829,00	1 479 829,00	0,00
2040	60 515 533,00	59 010 142,00	37 789 501,00	0,00	0,00	84 760,00	0,00	0,00	0,00	1 505 391,00	1 505 391,00	0,00
2041	62 997 595,00	61 319 801,00	39 587 376,00	0,00	0,00	29 290,00	0,00	0,00	0,00	1 677 794,00	1 677 794,00	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: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: 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	-8 446 874,89	0,00	9 648 269,89	8 313 000,00	7 340 763,92	735 269,89	506 110,97	600 000,00	600 000,00
2027	-2 000 500,00	0,00	3 483 000,00	3 483 000,00	2 000 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	-6 540 000,00	0,00	8 415 000,00	8 415 000,00	6 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	-3 825 000,00	0,00	5 825 000,00	5 825 000,00	3 825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 636 000,00	2 636 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	4 275 000,00	4 275 000,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 201 395,00	1 201 395,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 482 500,00	1 482 500,00	809 700,00	0,00	809 700,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 875 000,00	1 875 000,00	754 400,00	0,00	754 400,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	521 620,00	0,00	521 620,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	752 500,00	0,00	752 500,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	268 200,00	0,00	268 200,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 636 000,00	2 636 000,00	268 200,00	0,00	268 200,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	268 200,00	0,00	268 200,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	4 275 000,00	4 275 000,00	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	25 595 500,00	0,00	415 958,97	1 751 228,86
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	27 596 000,00	0,00	2 491 140,00	2 491 140,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	34 136 000,00	0,00	2 717 825,00	2 717 825,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	37 961 000,00	0,00	2 938 144,00	2 938 144,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	35 661 000,00	0,00	3 157 751,00	3 157 751,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	33 461 000,00	0,00	3 407 984,00	3 407 984,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	30 825 000,00	0,00	3 656 256,00	3 656 256,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	28 225 000,00	0,00	3 905 545,00	3 905 545,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	25 525 000,00	0,00	4 138 736,00	4 138 736,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	22 675 000,00	0,00	4 352 133,00	4 352 133,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	19 475 000,00	0,00	4 556 107,00	4 556 107,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	16 075 000,00	0,00	4 763 994,00	4 763 994,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	12 475 000,00	0,00	4 971 440,00	4 971 440,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	8 475 000,00	0,00	5 179 829,00	5 179 829,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	4 275 000,00	0,00	5 405 391,00	5 405 391,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 652 794,00	5 652 794,00

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	4,90%	5,07%	9,26%	9,62%	TAK	TAK
2027	4,76%	10,46%	8,42%	8,78%	TAK	TAK
2028	5,75%	10,46%	8,73%	9,08%	TAK	TAK
2029	6,33%	10,37%	8,86%	9,21%	TAK	TAK
2030	6,10%	10,27%	7,93%	8,29%	TAK	TAK
2031	6,54%	10,17%	9,00%	9,36%	TAK	TAK
2032	7,04%	10,07%	9,24%	9,60%	TAK	TAK
2033	6,44%	9,96%	9,55%	9,55%	TAK	TAK
2034	6,77%	9,84%	10,25%	10,25%	TAK	TAK
2035	6,66%	9,73%	10,16%	10,16%	TAK	TAK
2036	6,96%	9,62%	10,06%	10,06%	TAK	TAK
2037	6,93%	9,50%	9,95%	9,95%	TAK	TAK
2038	6,90%	9,39%	9,84%	9,84%	TAK	TAK
2039	7,22%	9,27%	9,73%	9,73%	TAK	TAK
2040	7,16%	9,18%	9,62%	9,62%	TAK	TAK
2041	6,91%	9,13%	9,50%	9,50%	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	563 068,15	558 568,15	509 699,56	5 767 023,41	5 767 023,41	5 767 023,41	726 604,38	726 604,38	557 878,39
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 800,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 200,00	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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	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	8 626 116,37	8 626 116,37	6 132 305,24	22 302 961,37	755 723,61	21 547 237,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 661 969,20	273 969,20	4 388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	8 805 369,20	190 369,20	8 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	5 843 669,20	18 669,20	5 825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	11 830,00	11 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 830,00	1 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 830,00	1 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 830,00	1 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	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	1 201 395,00	23 799,03	23 799,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-23 799,03	0,00	0,00	0,00
2027	1 482 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				44 052 427,87	22 302 961,37	4 661 969,20	8 805 369,20	5 843 669,20	11 830,00
1.a	- wydatki bieżące				1 730 413,11	755 723,61	273 969,20	190 369,20	18 669,20	11 830,00
1.b	- wydatki majątkowe				42 322 014,76	21 547 237,76	4 388 000,00	8 615 000,00	5 825 000,00	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:				6 165 815,50	5 399 195,52	250 800,00	167 200,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 314 391,56	560 643,53	250 800,00	167 200,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Młody Ekolog z Przedszkola Bajka - Celem głównym projektu jest wzrost wiedzy i umiejętności dzieci w wieku przedszkolnym	PRZEDSZKOLE BAJKA W MIĘDZYBORZU	2025	2026	352 682,50	135 051,47	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Utworzenie Żłobka „Bąbel" w Międzyborzu - Utworzenie Żłobka „Bąbel" w Międzyborzu ma na celu zapewnienie opieki nad dziećmi do 3 roku życia w bezpiecznych i nowoczesnych warunkach w ramach programu MALUCH+ 2022-2029 - funkcjonowanie nowoutworzonych miejsc opieki	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2025	2028	752 400,00	250 800,00	250 800,00	167 200,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Placu Społecznego w Miedzyborzu - Stworzenie atrakcyjnej, funkcjonalnej i estetycznej przestrzeni publicznej sprzyjającej integracji mieszkańców, aktywizacji życia społecznego oraz poprawie jakości przestrzeni miejskiej Międzyborza.	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2025	2026	76 260,52	59 471,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Budowa ścieżek rowerowych w Gminie Międzybórz - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego, rozwój infrastruktury rowerowej oraz wspieranie zrównoważonego transportu i turystyki w Gminie Międzybórz.	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2025	2026	133 048,54	115 321,04	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 851 423,94	4 838 551,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa ścieżek rowerowych w Gminie Międzybórz - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego, rozwój infrastruktury rowerowej oraz wspieranie zrównoważonego transportu i turystyki w Gminie Międzybórz.	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2025	2026	3 326 213,46	3 326 213,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Placu Społecznego w Miedzyborzu - Stworzenie atrakcyjnej, funkcjonalnej i estetycznej przestrzeni publicznej sprzyjającej integracji mieszkańców, aktywizacji życia społecznego oraz poprawie jakości przestrzeni miejskiej Międzyborza.	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2025	2026	1 525 210,48	1 512 338,53	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				37 886 612,37	16 903 765,85	4 411 169,20	8 638 169,20	5 843 669,20	11 830,00
1.3.1	- wydatki bieżące				416 021,55	195 080,08	23 169,20	23 169,20	18 669,20	11 830,00
1.3.1.1	Plan Zrównoważonej Mobilności - Miejski Obszar Funkcjonalny Wrocławia	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2023	2035	19 110,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041	Limit zobowiązań
1	1 830,00	1 830,00	1 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 631 288,97
1.a	1 830,00	1 830,00	1 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 256 051,21
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 375 237,76
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 817 195,52
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	978 643,53
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 051,47
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	668 800,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 471,02
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 321,04
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 838 551,99
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 326 213,46
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 512 338,53
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 830,00	1 830,00	1 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 814 093,45
1.3.1	1 830,00	1 830,00	1 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277 407,68
1.3.1.1	1 600,00	1 600,00	1 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 800,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.2	Inny Instrument Terytorialny Subregionu Wrocławskiego - Środki na funkcjonowanie Biura Innego Instrumentu Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego "Biuro IIT SW"	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2023	2029	48 707,67	6 839,20	6 839,20	6 839,20	6 839,20	0,00
1.3.1.3	Opracowanie planu ogólnego - opracowanie planu ogólnego Miasta i Gminy Międzybórz - Celem zadania jest opracowanie planu ogólnego miasta i gminy Międzybórz	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2023	2026	170 000,00	97 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Rozświetlamy Polskę - Celem jest poprawa bepieczeństwa oraz zmniejszenie zużycia energii elektrycznej	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2024	2030	68 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.1.5	Opłata za prowadzenie SIP - opłata	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2024	2028	18 200,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dzierżawa gruntu pod przystanek - dzierżawa	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2024	2033	2 300,00	230,00	230,00	230,00	230,00	230,00
1.3.1.7	Budowa ścieżek rowerowych w Gminie Miedzybórz - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego, rozwój infrastruktury rowerowej oraz wspieranie zrównoważonego transportu i turystyki w Gminie Międzybórz.	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2025	2026	57 020,80	49 423,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Placu Społecznego w Miedzyborzu - Stworzenie atrakcyjnej, funkcjonalnej i estetycznej przestrzeni publicznej sprzyjającej integracji mieszkańców, aktywizacji życia społecznego oraz poprawie jakości przestrzeni miejskiej Międzyborza.	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2025	2026	32 683,08	25 487,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 470 590,82	16 708 685,77	4 388 000,00	8 615 000,00	5 825 000,00	0,00
1.3.2.1	Modernizacja infrastruktury drogowej w sołectwach Gminy Międzybórz - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców poprzez polepszenie parametrów technicznych nawierzchni	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2024	2026	7 941 270,00	7 941 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Remont i renowacja kaplicy przedpogrzebowej na cmentarzu komunalnym w Międzyborzu - POLSKI ŁAD - Remont i renowacja kaplicy przedpogrzebowej na cmentarzu komunalnym w Międzyborzu	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2024	2026	348 000,00	348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Renowacja części kościoła ewangelicko-augsburskiego pw. Św. Krzyża - POLSKI ŁAD - Renowacja części kościoła ewangelicko-augsburskiego pw. Św. Krzyża	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2024	2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja dachu zabytkowego budynku Ośrodka Zdrowia w Międzyborzu - POLSKI ŁAD - Celem przedsięwzięcia jest zachowanie wartości zabytkowych i użytkowych budynku Ośrodka Zdrowia oraz zapewnienie bezpieczeństwa jego użytkowników. Modernizacja dachu ma na celu poprawę stanu technicznego obiektu, zabezpieczenie go przed dalszą degradacją i zapewnienie właściwych warunków dla świadczenia usług medycznych. Realizacja zadania przyczyni się do zwiększenia trwałości i efektywności eksploatacyjnej budynku oraz poprawy estetyki centrum Międzyborza.	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2024	2026	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Międzyborzu - zapewnienie efektywnego systemu odbioru i unieszkodliwiania ścieków oraz przeróbki osadów ściekowych na obszerze gminy Międzybórz	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2024	2028	2 410 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa ścieżek rowerowych w Gminie Miedzybórz - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego, rozwój infrastruktury rowerowej oraz wspieranie zrównoważonego transportu i turystyki w Gminie Międzybórz.	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2025	2026	2 923 384,30	2 853 384,30	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041	Limit zobowiązań
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 356,80
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 500,00
1.3.1.6	230,00	230,00	230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 840,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 423,30
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 487,58
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 536 685,77
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 941 270,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 853 384,30

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.7	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Placu Społecznego w Miedzyborzu - Stworzenie atrakcyjnej, funkcjonalnej i estetycznej przestrzeni publicznej sprzyjającej integracji mieszkańców, aktywizacji życia społecznego oraz poprawie jakości przestrzeni miejskiej Międzyborza.	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2025	2026	1 464 766,52	1 440 861,47	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Monitoring miejski w Międzyborzu - Zwiększenie bezpieczeństwa publicznego poprzez ciągły nadzór nad przestrzenią miejską, zapobieganie aktom wandalizmu i przestępczości oraz wspieranie służb porządkowych i ratunkowych w szybkiej reakcji na zagrożenia.	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2025	2027	90 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji projektowej dla chodnika na ulicy Polnej w Międzyborzu. - Opracowanie dokumentacji projektowej dla chodnika na ulicy Polnej w Międzyborzu ma na celu przygotowanie niezbędnych rozwiązań technicznych umożliwiających budowę chodnika w przyszłości.	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2025	2026	97 170,00	97 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej nr 101588D Graniczna w Międzyborzu - Przebudowa ulicy Granicznej w Międzyborzu ma na celu poprawę stanu technicznego drogi, budowę nowej nawierzchni i chodników.	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja stacji uzdatniania wody oraz zapewnienie stabilnego dostępu do wody pitnej mieszkańcom Gminy - POLSKI ŁAD - Zapewnienie mieszkańcom gminy stałego dostępu do wody pitnej o wysokiej jakości poprzez modernizację stacji uzdatniania wody.	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2025	2026	1 885 000,00	1 885 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Opracowanie dokumentacji projektowej sieci tras rowerowych w ramach "Dolnośląskiej Cyklostrady" - Celem zadania jest przygotowanie pełnej dokumentacji projektowo-kosztorysowej niezbędnej do realizacji inwestycji polegającej na budowie ścieżek rowerowych na terenie Gminy Międzybórz	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2025	2027	490 000,00	0,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenach wiejskich w Gminie Międzybórz - Poprawa warunków sanitarno-bytowych mieszkańców terenów wiejskich oraz ochrona środowiska naturalnego (w szczególności ochrona wód gruntowych i gleby) poprzez eliminację problemu nieszczelnych szamb. Realizacja inwestycji bezpośrednio wpłynie na uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej i zwiększy wskaźnik skanalizowania gminy.	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2026	2029	13 436 000,00	893 000,00	893 000,00	5 825 000,00	5 825 000,00	0,00
1.3.2.14	Rewitalizacja i zwiększenie terenów zieleni miejskiej w mieście Międzybórz - Zwiększenie powierzchni biologicznie czynnej w strukturze miasta oraz poprawa jakości powietrza i mikroklimatu (m.in. redukcja efektu "miejskiej wyspy ciepła"). Nadrzędnym celem jest stworzenie estetycznej, proekologicznej i bezpiecznej przestrzeni rekreacyjnej, co bezpośrednio przełoży się na podniesienie jakości i komfortu życia mieszkańców Międzyborza.	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2026	2028	5 600 000,00	420 000,00	2 590 000,00	2 590 000,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa sieci wodociągowej przesyłowej zaopatrujacej w wodę do celów bytowo-gospodarczych mieszkańców Gminy Międzybórz - dokumentacja projektowa - celem jest przygotowanie dokumentacji projektowej niezbędnej do realizacji budowy sieci wodociągowej przesyłowej, której zadaniem będzie zapewnienie stabilnego, bezpiecznego i niezawodnego aopatrzenia mieszkańców w wodę do celów bytowo-gospodarczych oraz wzmocnienie i rozój gminnego zaopatrzenia w wodę	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2026	2027	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Wykonanie dokumentacji projektowej na lokal usługowy w Międyborzu pry ul. Rynek 1a - Przygotowanie zadania do realizcji inwestycji	Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu	2026	2027	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041	Limit zobowiązań
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 861,47
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 170,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 885 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 436 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00

UZASADNIENIE

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 zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Międzybórz 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 Międzybórz jest uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Międzybórz za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne 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 Międzybórz na dzień przyjęcia uchwały, 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 2041. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Międzybórz została przygotowana na lata 2026-2041.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Międzybórz 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 Międzybórz 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 Międzybórz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 5 366 258,00 zł, co stanowi 106,72% 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 350 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 838 877,94 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Modernizacja stacji uzdatniania wody oraz zapewnienie stabilnego dostępu do wody pitnej mieszkańcom Gminy Międzybórz
2. Modernizacja infrastruktury drogowej w sołectwach Gminy Międzybórz
3. Opracowanie dokumentacji projektowej sieci tras rowerowych w ramach „Dolnośląskiej Cyklostrady”
4. I etap inwestycji – Tworzenie pomieszczeń doraźnego schronienia w budynku Urzędu Miasta i Gminy Międzybórz
5. Modernizacja dachu zabytkowego Ośrodka Zdrowia w Międzyborzu
6. Remont i renowacja kaplicy przedpogrzebowej na cmentarzu komunalnym w Międzyborzu
7. Renowacja części kościoła ewangelicko-augsburskiego pw Św. Krzyża
8. Rozwój infrastruktury rekreacyjno-sportowej poprzez budowę boiska do siatkówki plażowej w ramach inicjatywy LGD „Dobra Widawa”
9. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Placu Społecznego w Międzyborzu
10. Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Ligocie Rybińskiej
11. Budowa ścieżek rowerowych w Gminie Międzybórz

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041 w łącznej kwocie 4 000 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Międzybórz 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. 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 uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Międzybórz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 617 244,40 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 233 471,09 zł. W latach 2027-2041 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje
W okresie prognozy Miasto i Gmina Międzybórz planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.
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 prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.
2.2. Wydatki majątkowe
Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzybórz na lata 2026-2041.
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 -5 798 605,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 798 605,00 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 Międzybórz

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	52 435 698,90	58 234 303,90	-5 798 605,00
2027	38 023 376,00	36 540 876,00	1 482 500,00
2028	39 791 312,00	37 991 312,00	1 800 000,00
2029	41 523 684,00	39 723 684,00	1 800 000,00
2030	43 320 552,00	41 220 552,00	2 100 000,00
2031	45 171 900,00	43 171 900,00	2 000 000,00
2032	47 180 669,00	45 180 669,00	2 000 000,00
2033	49 142 971,00	47 242 971,00	1 900 000,00
2034	51 119 662,00	49 519 662,00	1 600 000,00
2035	53 218 288,00	51 618 288,00	1 600 000,00
2036	55 380 021,00	53 780 021,00	1 600 000,00
2037	57 606 398,00	56 006 398,00	1 600 000,00
2038	59 900 174,00	58 300 174,00	1 600 000,00
2039	62 259 427,00	60 659 427,00	1 600 000,00
2040	64 715 533,00	63 915 533,00	800 000,00
2041	67 272 595,00	66 472 595,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.
4. Przychody
W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 000 000,00 zł. Przychody Gminy Międzybórz w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 000 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Międzybórz obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.
W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Międzybórz zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".
Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2041. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Międzybórz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 201 395,00	0,00	1 201 395,00
2027	1 482 500,00	0,00	1 482 500,00
2028	1 700 000,00	100 000,00	1 800 000,00
2029	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00
2030	1 700 000,00	400 000,00	2 100 000,00
2031	1 900 000,00	100 000,00	2 000 000,00
2032	1 900 000,00	100 000,00	2 000 000,00
2033	1 800 000,00	100 000,00	1 900 000,00
2034	800 000,00	800 000,00	1 600 000,00
2035	800 000,00	800 000,00	1 600 000,00
2036	800 000,00	800 000,00	1 600 000,00
2037	800 000,00	800 000,00	1 600 000,00
2038	800 000,00	800 000,00	1 600 000,00
2039	800 000,00	800 000,00	1 600 000,00
2040	0,00	800 000,00	800 000,00
2041	0,00	800 000,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.
Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Miasto i Gmina Międzybórz planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Międzybórz

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2026	500 000,00
2027	809 700,00
2028	754 400,00
2029	521 620,00
2030	752 500,00
2031	268 200,00
2032	268 200,00
2033	268 200,00

**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.
Wyłączenia z poszczególnych lat budżetowych są przyporządkowane do poszczególnych zobowiązań zaciąganych w tych okresach. Są zgodne z ich harmonogramami spłat/wykupów tak pod kątem rozchodów, jak i wyliczenia od części wyłączanej odsetek.

Poniżej przedstawiono to przyporządkowanie:
Przyporządkowanie wyłączeń z tytułu art. 243 ust. 3a do poszczególnych zobowiązań Gminy

Bank (instytucja finansująca)	Rodzaj zobowiązania	Stan zobowiązań podlegającym częściowym wyłączeniom na 31.12.2025	Wyłączenia ze wsk. art. 243 UoFP
PKO BP 18 D-G	Obligacje	1 500 000,00	419 400,00
PKO BP 19 DFHJ	Obligacje	900 000,00	700 000,00
PKO BP 19 EGI	Obligacje	900 000,00	900 000,00
PKO BP B21	Obligacje	900 000,00	242 820,00
PKO BP A23	Obligacje	2 000 000,00	894 000,00
PKO BP B23	Obligacje	1 000 000,00	447 000,00
PKO BP C21	Obligacje	2 000 000,00	539 600,00
RAZEM		**9 200 000,00**	**4 142 820,00**

W WPF wykazano wyłączenia w zakresie spłat rat kapitałowych oraz w zakresie odsetek według poniższego zestawienia:

1) ***Emisja obligacji w 2018 roku – łącznie 419 400,00 zł:***
   a) w zakresie realizacji zadania „*Budowa kanalizacji sanitarnej dla miasta Międzybórz – etap II C*", na realizację zadania otrzymano dofinansowanie z Samorządu Województwa Dolnośląskiego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 85% poniesionych kosztów kwalifikowanych, zadanie realizowane w latach 2016-2018, rozliczenie i zwrot środków – w 2018 rok, kwota 419 400,00 zł
2) ***Emisja obligacji w 2019 roku – łącznie 1 600 000,00 zł, z tego:***
   a) w zakresie realizacji zadania „*Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Bukowina Sycowska*", na realizację zadania otrzymano dofinansowanie z Samorządu Województwa Dolnośląskiego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości do 63,63 % poniesionych kosztów kwalifikowanych, zadanie realizowane w latach 2018-2019, ostateczne rozliczenie i przekazanie środków na nasz rachunek bankowy nastąpiło w 2019 roku, kwota 941 740,00 zł
   b) w zakresie realizacji zadania „*Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Kraszów*", na realizację zadania otrzymano dofinansowanie z Samorządu Województwa Dolnośląskiego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 63,63 % poniesionych kosztów kwalifikowanych, zadanie realizowane w 2019 roku, ostateczne rozliczenie i przekazanie środków dla jednostki realizującej zadanie tj. Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Międzyborzu nastąpiło w 2020 rok, kwota 449 190,00 zł
   c) w zakresie realizacji zadania „*Zagospodarowanie terenu w Międzyborzu na dz. 858*", na realizację zadania otrzymano dofinansowanie z Samorządu Województwa Dolnośląskiego ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w wysokości nie większej niż 63,63% poniesionych kosztów kwalifikowanych, zadanie realizowane w latach 2018-2019, ostateczne rozliczenie i przekazanie środków na nasz rachunek bankowy - 2021 rok, kwota 209 070,00 zł
3) ***Emisja obligacji w 2021 roku – łącznie 782 420,00***
   a) w zakresie realizacji zadania „*Budowa kanalizacji sanitarnej dla miasta Międzybórz – etap II*" , na realizację zadania otrzymano dofinansowanie z Samorządu Województwa Dolnośląskiego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 74,99 % poniesionych kosztów kwalifikowanych, zadanie realizowane w 2021 roku, kwota 782 420,00 zł
4) ***Emisja obligacji w 2023 roku – łącznie 1 341 000,00 zł***
   a) w zakresie realizacji zadania „*Termomodernizacja budynku Przedszkola Publicznego w Międzyborzu, Termomodernizacja Szkoły podstawowej im. Jerzego Badury w Międzyborzu*", na realizację zadania otrzymano dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014 – 2020 w wysokości 85,99 % poniesionych kosztów kwalifikowanych, kwota 1 341 000,00 zł.

	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok
2018 rok		209 700,00	209 700,00					
2019 rok	500 000,00	600 000,00	500 000,00					
2021 rok				342 820,00	439 600,00			
2023 rok			44 700,00	178 800,00	312 900,00	268 200,00	268 200,00	268 200,00
Razem	500 000,00	809 700,00	754 400,00	521 620,00	752 500,00	268 200,00	268 200,00	268 200,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzybórz na lata 2026-2041, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie" wynosi 18 483 895,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 24 282 500,00 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 71,88%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	24 282 500,00	33 783 299,00	71,88%
2027	22 800 000,00	34 481 985,00	66,12%
2028	21 000 000,00	36 163 045,00	58,07%
2029	19 200 000,00	37 809 711,00	50,78%

*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 dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto i Gmina Międzybórz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Międzybórz

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	37 231 820,96	36 465 981,89	765 839,07	765 839,07
2027	37 773 376,00	35 295 800,00	2 477 576,00	2 477 576,00
2028	39 541 312,00	36 739 293,00	2 802 019,00	2 802 019,00
2029	41 273 684,00	38 137 776,00	3 135 908,00	3 135 908,00
2030	43 070 552,00	39 628 365,00	3 442 187,00	3 442 187,00
2031	44 921 900,00	41 269 057,00	3 652 843,00	3 652 843,00
2032	46 830 669,00	42 968 223,00	3 862 446,00	3 862 446,00
2033	48 792 971,00	44 726 597,00	4 066 374,00	4 066 374,00
2034	50 819 662,00	46 558 112,00	4 261 550,00	4 261 550,00
2035	52 918 288,00	48 461 100,00	4 457 188,00	4 457 188,00
2036	55 080 021,00	50 427 917,00	4 652 104,00	4 652 104,00
2037	57 306 398,00	52 457 881,00	4 848 517,00	4 848 517,00
2038	59 600 174,00	54 555 411,00	5 044 763,00	5 044 763,00
2039	61 959 427,00	56 718 985,00	5 240 442,00	5 240 442,00
2040	64 415 533,00	58 968 363,00	5 447 170,00	5 447 170,00
2041	66 972 595,00	61 306 947,00	5 665 648,00	5 665 648,00

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 Międzybórz 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	4,19%	9,26%	TAK	9,22%	TAK
2027	4,20%	8,54%	TAK	8,50%	TAK
2028	4,91%	8,85%	TAK	8,81%	TAK
2029	5,03%	8,98%	TAK	8,94%	TAK
2030	4,73%	8,05%	TAK	8,01%	TAK
2031	5,38%	9,13%	TAK	9,08%	TAK
2032	5,04%	9,37%	TAK	9,32%	TAK
2033	4,51%	9,68%	TAK	9,68%	TAK
2034	4,16%	10,25%	TAK	10,25%	TAK
2035	3,88%	10,16%	TAK	10,16%	TAK
2036	3,62%	10,06%	TAK	10,06%	TAK
2037	3,38%	9,95%	TAK	9,95%	TAK
2038	3,15%	9,84%	TAK	9,84%	TAK
2039	2,93%	9,73%	TAK	9,73%	TAK
2040	1,41%	9,62%	TAK	9,62%	TAK
2041	1,31%	9,50%	TAK	9,50%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Międzybórz spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Miasto i Gmina Międzybórz planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2033. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr X/XX/2025 Rady Miejskiej w Międzyborzu z dnia 24.09.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Placu Społecznego w Międzyborzu – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 76 260,52 zł, w tym w 2026 r. – 59 471,02 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 59 471,02 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu.
2. Budowa ścieżek rowerowych w Gminie Międzybórz – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 133 048,54 zł, w tym w 2026 r. – 115 321,04 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 115 321,04 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu.
3. Budowa ścieżek rowerowych w Gminie Międzybórz – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 57 020,80 zł, w tym w 2026 r. – 49 423,30 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu.
4. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Placu Społecznego w Międzyborzu – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 32 683,08 zł, w tym w 2026 r. – 25 487,58 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu.
5. Opracowanie dokumentacji projektowej sieci tras rowerowych w ramach "Dolnośląskiej Cyklostrady" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 450 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 450 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 450 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1) Budowa ścieżek rowerowych w Gminie Międzybórz – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
    a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 133 048,54 zł;
2) Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Placu Społecznego w Międzyborzu – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
    a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 89 132,47 zł;
    b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 76 260,52 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) Modernizacja infrastruktury drogowej w sołectwach Gminy Międzybórz – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 400 000,00 zł;
    2) Remont i renowacja kaplicy przedpogrzebowej na cmentarzu komunalnym w Międzyborzu - POLSKI ŁAD – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 348 000,00 zł;
        b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
    3) Renowacja części kościoła ewangelicko-augsburskiego pw. Św. Krzyża - POLSKI ŁAD – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
        b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
    4) Modernizacja dachu zabytkowego budynku Ośrodka Zdrowia w Międzyborzu - POLSKI ŁAD – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 400 000,00 zł;
        b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
    5) Modernizacja oczyszczalni ścieków w Międzyborzu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 300 000,00 zł;
    6) Budowa ścieżek rowerowych w Gminie Międzybórz – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 592 646,30 zł;
        b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 712 646,30 zł;
    7) Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Placu Społecznego w Międzyborzu – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 221 062,48 zł;
        b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 64 967,53 zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzybórz na lata 2026-2041

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Międzybórz:

1. Dochody ogółem zwiększono o 345 861,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 156 995,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 188 866,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 345 861,00 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 10 439,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 356 300,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	**52 435 698,90**	**+345 861,00**	**52 781 559,90**
Dochody bieżące	**37 231 820,96**	**+156 995,00**	**37 388 815,96**
Pozostałe	9 756 105,00	+156 995,00	9 913 100,00
Dochody majątkowe	**15 203 877,94**	**+188 866,00**	**15 392 743,94**
Wydatki ogółem	**58 234 303,90**	**+345 861,00**	**58 580 164,90**
Wydatki bieżące	**36 465 981,89**	**-10 439,00**	**36 455 542,89**
Wynagrodzenia i pochodne	19 617 244,40	+24 230,00	19 641 474,40
Pozostałe wydatki bieżące	15 673 865,14	-34 669,00	15 639 196,14
Wydatki majątkowe	**21 768 322,01**	**+356 300,00**	**22 124 622,01**

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Międzybórz:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Międzybórz na lata 2026-2041 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	4,17%	9,26%	TAK	9,22%	TAK
2027	4,20%	8,61%	TAK	8,57%	TAK
2028	4,91%	8,92%	TAK	8,87%	TAK
2029	5,03%	9,05%	TAK	9,00%	TAK
2030	4,73%	8,12%	TAK	8,08%	TAK
2031	5,38%	9,19%	TAK	9,15%	TAK
2032	5,04%	9,44%	TAK	9,39%	TAK
2033	4,51%	9,75%	TAK	9,75%	TAK
2034	4,16%	10,25%	TAK	10,25%	TAK
2035	3,88%	10,16%	TAK	10,16%	TAK
2036	3,62%	10,06%	TAK	10,06%	TAK
2037	3,38%	9,95%	TAK	9,95%	TAK
2038	3,15%	9,84%	TAK	9,84%	TAK
2039	2,93%	9,73%	TAK	9,73%	TAK
2040	1,41%	9,62%	TAK	9,62%	TAK
2041	1,31%	9,50%	TAK	9,50%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Międzybórz spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie".

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzybórz obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Placu Społecznego w Międzyborzu.

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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzybórz na lata 2026-2041

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Międzybórz:

1. Dochody ogółem zwiększono o 159 065,04 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 159 065,04 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 494 334,93 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 758 813,93 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 735 521,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 133 874,89 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	**52 781 559,90**	**+159 065,04**	**52 940 624,94**
Dochody bieżące	**37 388 815,96**	**+159 065,04**	**37 547 881,00**
Dotacje bieżące	3 813 521,96	+102 265,04	3 915 787,00
Pozostałe	9 913 100,00	+56 800,00	9 969 900,00
Wydatki ogółem	**58 580 164,90**	**+1 494 334,93**	**60 074 499,83**
Wydatki bieżące	**36 455 542,89**	**+758 813,93**	**37 214 356,82**
Wynagrodzenia i pochodne	19 641 474,40	+11 904,70	19 653 379,10
Pozostałe wydatki bieżące	15 639 196,14	+746 909,23	16 386 105,37
Wydatki majątkowe	**22 124 622,01**	**+735 521,00**	**22 860 143,01**
Wynik budżetu	**-5 798 605,00**	**-1 335 269,89**	**-7 133 874,89**

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	35 295 800,00	-22 494,00	35 273 306,00
2028	36 739 293,00	+51 666,00	36 790 959,00
2029	38 137 776,00	+107 725,00	38 245 501,00
2030	39 628 365,00	+151 704,00	39 780 069,00
2031	41 269 057,00	+113 127,00	41 382 184,00
2032	42 968 223,00	+76 367,00	43 044 590,00
2033	44 726 597,00	+35 966,00	44 762 563,00
2034	46 558 112,00	+4 084,00	46 562 196,00
2035	48 461 100,00	-5 298,00	48 455 802,00
2036	50 427 917,00	-4 511,00	50 423 406,00
2037	52 457 881,00	-3 698,00	52 454 183,00
2038	54 555 411,00	-2 898,00	54 552 513,00
2039	56 718 985,00	-2 098,00	56 716 887,00
2040	58 968 363,00	-1 303,00	58 967 060,00
2041	61 306 947,00	-498,00	61 306 449,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 245 076,00	+22 494,00	1 267 570,00
2028	1 252 019,00	-51 666,00	1 200 353,00
2029	1 585 908,00	-107 725,00	1 478 183,00
2030	1 592 187,00	-151 704,00	1 440 483,00
2031	1 902 843,00	-113 127,00	1 789 716,00
2032	2 212 446,00	-76 367,00	2 136 079,00
2033	2 516 374,00	-35 966,00	2 480 408,00
2034	2 961 550,00	-4 084,00	2 957 466,00
2035	3 157 188,00	+5 298,00	3 162 486,00
2036	3 352 104,00	+4 511,00	3 356 615,00
2037	3 548 517,00	+3 698,00	3 552 215,00
2038	3 744 763,00	+2 898,00	3 747 661,00
2039	3 940 442,00	+2 098,00	3 942 540,00
2040	4 947 170,00	+1 303,00	4 948 473,00
2041	5 165 648,00	+498,00	5 166 146,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 125 138,00	-22 494,00	1 102 644,00
2028	976 250,00	+51 666,00	1 027 916,00
2029	778 757,00	+107 725,00	886 482,00
2030	612 362,00	+151 704,00	764 066,00
2031	541 319,00	+113 127,00	654 446,00
2032	471 451,00	+76 367,00	547 818,00
2033	405 503,00	+35 966,00	441 469,00
2034	349 672,00	+4 084,00	353 756,00
2035	296 872,00	-5 298,00	291 574,00
2036	244 796,00	-4 511,00	240 285,00
2037	191 272,00	-3 698,00	187 574,00
2038	138 472,00	-2 898,00	135 574,00
2039	85 672,00	-2 098,00	83 574,00
2040	42 981,00	-1 303,00	41 678,00
2041	16 436,00	-498,00	15 938,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Międzybórz:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 335 269,89 zł i po zmianach wynoszą 8 335 269,89 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	**7 000 000,00**	**+1 335 269,89**	**8 335 269,89**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+735 269,89	735 269,89
Wolne środki	0,00	+600 000,00	600 000,00

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 Międzybórz zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".
Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2041. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Międzybórz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 201 395,00	0,00	1 201 395,00
2027	1 482 500,00	0,00	1 482 500,00
2028	1 700 000,00	100 000,00	1 800 000,00
2029	1 700 000,00	100 000,00	1 800 000,00
2030	2 000 000,00	100 000,00	2 100 000,00
2031	1 900 000,00	100 000,00	2 000 000,00
2032	1 900 000,00	100 000,00	2 000 000,00
2033	1 800 000,00	100 000,00	1 900 000,00
2034	800 000,00	800 000,00	1 600 000,00
2035	800 000,00	800 000,00	1 600 000,00
2036	800 000,00	800 000,00	1 600 000,00
2037	800 000,00	800 000,00	1 600 000,00
2038	800 000,00	800 000,00	1 600 000,00
2039	800 000,00	800 000,00	1 600 000,00
2040	0,00	800 000,00	800 000,00
2041	0,00	800 000,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.
Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Międzybórz na lata 2026-2041 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	4,96%	9,26%	TAK	9,76%	TAK
2027	4,73%	8,40%	TAK	8,90%	TAK
2028	5,45%	8,71%	TAK	9,21%	TAK
2029	5,56%	8,84%	TAK	9,34%	TAK
2030	5,26%	7,91%	TAK	8,41%	TAK
2031	5,73%	8,99%	TAK	9,49%	TAK
2032	5,26%	9,23%	TAK	9,73%	TAK
2033	4,60%	9,54%	TAK	9,54%	TAK
2034	4,17%	10,25%	TAK	10,25%	TAK
2035	3,87%	10,16%	TAK	10,16%	TAK
2036	3,62%	10,06%	TAK	10,06%	TAK
2037	3,37%	9,95%	TAK	9,95%	TAK
2038	3,14%	9,84%	TAK	9,84%	TAK
2039	2,93%	9,73%	TAK	9,73%	TAK
2040	1,41%	9,62%	TAK	9,62%	TAK
2041	1,31%	9,50%	TAK	9,50%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Międzybórz 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 Międzybórz obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.
Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa drogi gminnej nr 101588D Graniczna w Międzyborzu.

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	20 794 237,76	-110 000,00	20 684 237,76

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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzybórz na lata 2026-2041

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 153 205,11 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 153 205,11 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 466 205,11 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 123 205,11 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 343 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 446 874,89 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	**52 940 624,94**	**+153 205,11**	**53 093 830,05**
Dochody bieżące	**37 547 881,00**	**+153 205,11**	**37 701 086,11**
Dotacje bieżące	3 915 787,00	+31 205,11	3 946 992,11
Pozostałe	9 969 900,00	+122 000,00	10 091 900,00
Wydatki ogółem	**60 074 499,83**	**+1 466 205,11**	**61 540 704,94**
Wydatki bieżące	**37 214 356,82**	**+123 205,11**	**37 337 561,93**
Wynagrodzenia i pochodne	19 653 379,10	-21 622,85	19 631 756,25
Pozostałe wydatki bieżące	16 386 105,37	+144 827,96	16 530 933,33
Wydatki majątkowe	**22 860 143,01**	**+1 343 000,00**	**24 203 143,01**
Wynik budżetu	**-7 133 874,89**	**-1 313 000,00**	**-8 446 874,89**

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	35 273 306,00	+8 930,00	35 282 236,00
2028	36 790 959,00	+32 528,00	36 823 487,00
2029	38 245 501,00	+90 039,00	38 335 540,00
2030	39 780 069,00	+132 732,00	39 912 801,00
2031	41 382 184,00	+131 732,00	41 513 916,00
2032	43 044 590,00	+129 823,00	43 174 413,00
2033	44 762 563,00	+124 863,00	44 887 426,00
2034	46 562 196,00	+118 730,00	46 680 926,00
2035	48 455 802,00	+110 353,00	48 566 155,00
2036	50 423 406,00	+100 508,00	50 523 914,00
2037	52 454 183,00	+88 221,00	52 542 404,00
2038	54 552 513,00	+76 221,00	54 628 734,00
2039	56 716 887,00	+62 711,00	56 779 598,00
2040	58 967 060,00	+43 082,00	59 010 142,00
2041	61 306 449,00	+13 352,00	61 319 801,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 267 570,00	+3 474 070,00	4 741 640,00
2028	1 200 353,00	+8 307 472,00	9 507 825,00
2029	1 478 183,00	+5 534 961,00	7 013 144,00
2030	1 440 483,00	-332 732,00	1 107 751,00
2031	1 789 716,00	-331 732,00	1 457 984,00
2032	2 136 079,00	-765 823,00	1 370 256,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2033	2 480 408,00	-824 863,00	1 655 545,00
2034	2 957 466,00	-1 218 730,00	1 738 736,00
2035	3 162 486,00	-1 360 353,00	1 802 133,00
2036	3 356 615,00	-1 700 508,00	1 656 107,00
2037	3 552 215,00	-1 888 221,00	1 663 994,00
2038	3 747 661,00	-2 076 221,00	1 671 440,00
2039	3 942 540,00	-2 462 711,00	1 479 829,00
2040	4 948 473,00	-3 443 082,00	1 505 391,00
2041	5 166 146,00	-3 488 352,00	1 677 794,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 102 644,00	+8 930,00	1 111 574,00
2028	1 027 916,00	+32 528,00	1 060 444,00
2029	886 482,00	+90 039,00	976 521,00
2030	764 066,00	+132 732,00	896 798,00
2031	654 446,00	+131 732,00	786 178,00
2032	547 818,00	+129 823,00	677 641,00
2033	441 469,00	+124 863,00	566 332,00
2034	353 756,00	+118 730,00	472 486,00
2035	291 574,00	+110 353,00	401 927,00
2036	240 285,00	+100 508,00	340 793,00
2037	187 574,00	+88 221,00	275 795,00
2038	135 574,00	+76 221,00	211 795,00
2039	83 574,00	+62 711,00	146 285,00
2040	41 678,00	+43 082,00	84 760,00
2041	15 938,00	+13 352,00	29 290,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Międzybórz:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 313 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 1 313 000,00 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	**8 335 269,89**	**+1 313 000,00**	**9 648 269,89**
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	7 000 000,00	+1 313 000,00	8 313 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+3 483 000,00	3 483 000,00
2028	0,00	+8 415 000,00	8 415 000,00
2029	0,00	+5 825 000,00	5 825 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	1 800 000,00	+75 000,00	1 875 000,00
2029	1 800 000,00	+200 000,00	2 000 000,00
2030	2 100 000,00	+200 000,00	2 300 000,00
2031	2 000 000,00	+200 000,00	2 200 000,00
2032	2 000 000,00	+636 000,00	2 636 000,00
2033	1 900 000,00	+700 000,00	2 600 000,00
2034	1 600 000,00	+1 100 000,00	2 700 000,00
2035	1 600 000,00	+1 250 000,00	2 850 000,00
2036	1 600 000,00	+1 600 000,00	3 200 000,00
2037	1 600 000,00	+1 800 000,00	3 400 000,00
2038	1 600 000,00	+2 000 000,00	3 600 000,00
2039	1 600 000,00	+2 400 000,00	4 000 000,00
2040	800 000,00	+3 400 000,00	4 200 000,00
2041	800 000,00	+3 475 000,00	4 275 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 26 036 000,00 zł. Planowane do zaciągnięcia środki zwrotne w wysokości 19 036 000,00 dotyczą Budowy kanalizacji sanitarnej na terenach wiejskich w Gminie Międzybórz oraz Rewitalizacji i zwiększenia terenów zieleni miejskiej w mieście Międzybórz. Jest to pożyczka z BGK na wspieranie zielonej transformacji miast w ramach KPO. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2028-2041. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	8 313 000,00	0,00	8 313 000,00
2027	8 313 000,00	3 483 000,00	0,00	11 796 000,00
2028	11 796 000,00	8 415 000,00	175 000,00	20 036 000,00
2029	20 036 000,00	5 825 000,00	300 000,00	25 561 000,00
2030	25 561 000,00	0,00	300 000,00	25 261 000,00
2031	25 261 000,00	0,00	300 000,00	24 961 000,00
2032	24 961 000,00	0,00	736 000,00	24 225 000,00
2033	24 225 000,00	0,00	800 000,00	23 425 000,00
2034	23 425 000,00	0,00	1 900 000,00	21 525 000,00
2035	21 525 000,00	0,00	2 050 000,00	19 475 000,00
2036	19 475 000,00	0,00	2 400 000,00	17 075 000,00
2037	17 075 000,00	0,00	2 600 000,00	14 475 000,00
2038	14 475 000,00	0,00	2 800 000,00	11 675 000,00
2039	11 675 000,00	0,00	3 200 000,00	8 475 000,00
2040	8 475 000,00	0,00	4 200 000,00	4 275 000,00
2041	4 275 000,00	0,00	4 275 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2041. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Międzybórz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 201 395,00	0,00	1 201 395,00
2027	1 482 500,00	0,00	1 482 500,00
2028	1 700 000,00	175 000,00	1 875 000,00
2029	1 700 000,00	300 000,00	2 000 000,00
2030	2 000 000,00	300 000,00	2 300 000,00
2031	1 900 000,00	300 000,00	2 200 000,00
2032	1 900 000,00	736 000,00	2 636 000,00
2033	1 800 000,00	800 000,00	2 600 000,00
2034	800 000,00	1 900 000,00	2 700 000,00
2035	800 000,00	2 050 000,00	2 850 000,00
2036	800 000,00	2 400 000,00	3 200 000,00
2037	800 000,00	2 600 000,00	3 400 000,00
2038	800 000,00	2 800 000,00	3 600 000,00
2039	800 000,00	3 200 000,00	4 000 000,00
2040	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2041	0,00	4 275 000,00	4 275 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Międzybórz na lata 2026-2041 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	4,94%	9,26%	TAK	9,62%	TAK
2027	4,76%	8,40%	TAK	8,76%	TAK
2028	5,75%	8,71%	TAK	9,07%	TAK
2029	6,33%	8,84%	TAK	9,20%	TAK
2030	6,10%	7,91%	TAK	8,27%	TAK
2031	6,54%	8,99%	TAK	9,35%	TAK
2032	7,04%	9,23%	TAK	9,59%	TAK
2033	6,44%	9,54%	TAK	9,54%	TAK
2034	6,77%	10,25%	TAK	10,25%	TAK
2035	6,66%	10,16%	TAK	10,16%	TAK
2036	6,96%	10,06%	TAK	10,06%	TAK
2037	6,93%	9,95%	TAK	9,95%	TAK
2038	6,90%	9,84%	TAK	9,84%	TAK
2039	7,22%	9,73%	TAK	9,73%	TAK
2040	7,16%	9,62%	TAK	9,62%	TAK
2041	6,91%	9,50%	TAK	9,50%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenach wiejskich w Gminie Międzybórz – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 13 436 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 893 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 13 436 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu.
2. Rewitalizacja i zwiększenie terenów zieleni miejskiej w mieście Międzybórz – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 600 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 420 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 600 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
    1) Młody Ekolog z Przedszkola Bajka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 91 550,97 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) Opracowanie planu ogólnego - opracowanie planu ogólnego Miasta i Gminy Międzybórz – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 57 000,00 zł;
    2) Rozświetlamy Polskę – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 000,00 zł;
        b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 000,00 zł;
        c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2030 o kwotę 4 000,00 zł;
    3) Budowa ścieżek rowerowych w Gminie Międzybórz – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 49 423,30 zł;
    4) Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Placu Społecznego w Międzyborzu – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 25 487,58 zł.

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	606 172,64	+149 550,97	755 723,61
2027	272 969,20	+1 000,00	273 969,20
2028	189 369,20	+1 000,00	190 369,20
2029	17 669,20	+1 000,00	18 669,20
2030	10 830,00	+1 000,00	11 830,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	20 684 237,76	+1 313 000,00	21 997 237,76
2027	230 000,00	+3 483 000,00	3 713 000,00
2028	200 000,00	+8 415 000,00	8 615 000,00
2029	0,00	+5 825 000,00	5 825 000,00

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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzybórz na lata 2026-2041

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 11 sierpnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Międzybórz:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 361 278,87 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 306 679,40 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 054 599,47 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 361 278,87 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 343 399,87 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 017 879,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	**53 093 830,05**	**+2 361 278,87**	**55 455 108,92**
Dochody bieżące	**37 701 086,11**	**+1 306 679,40**	**39 007 765,51**
Subwencja ogólna	8 900 500,00	+46 073,00	8 946 573,00
Dotacje bieżące	3 946 992,11	+1 117 798,31	5 064 790,42
Pozostałe	10 091 900,00	+142 808,09	10 234 708,09
Dochody majątkowe	**15 392 743,94**	**+1 054 599,47**	**16 447 343,41**
Wydatki ogółem	**61 540 704,94**	**+2 361 278,87**	**63 901 983,81**
Wydatki bieżące	**37 337 561,93**	**+1 343 399,87**	**38 680 961,80**
Wynagrodzenia i pochodne	19 631 756,25	-76 204,85	19 555 551,40
Pozostałe wydatki bieżące	16 530 933,33	+1 419 604,72	17 950 538,05
Wydatki majątkowe	**24 203 143,01**	**+1 017 879,00**	**25 221 022,01**

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Międzybórz:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2041. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Międzybórz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 201 395,00	0,00	1 201 395,00
2027	1 482 500,00	0,00	1 482 500,00
2028	1 700 000,00	175 000,00	1 875 000,00
2029	1 700 000,00	300 000,00	2 000 000,00
2030	2 000 000,00	300 000,00	2 300 000,00
2031	1 900 000,00	300 000,00	2 200 000,00
2032	1 900 000,00	736 000,00	2 636 000,00
2033	1 800 000,00	800 000,00	2 600 000,00
2034	800 000,00	1 900 000,00	2 700 000,00
2035	800 000,00	2 050 000,00	2 850 000,00
2036	800 000,00	2 400 000,00	3 200 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2037	800 000,00	2 600 000,00	3 400 000,00
2038	800 000,00	2 800 000,00	3 600 000,00
2039	800 000,00	3 200 000,00	4 000 000,00
2040	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2041	0,00	4 275 000,00	4 275 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Międzybórz na lata 2026-2041 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	4,92%	9,26%	TAK	9,62%	TAK
2027	4,76%	8,38%	TAK	8,74%	TAK
2028	5,75%	8,69%	TAK	9,05%	TAK
2029	6,33%	8,82%	TAK	9,18%	TAK
2030	6,10%	7,89%	TAK	8,25%	TAK
2031	6,54%	8,96%	TAK	9,32%	TAK
2032	7,04%	9,21%	TAK	9,57%	TAK
2033	6,44%	9,52%	TAK	9,52%	TAK
2034	6,77%	10,25%	TAK	10,25%	TAK
2035	6,66%	10,16%	TAK	10,16%	TAK
2036	6,96%	10,06%	TAK	10,06%	TAK
2037	6,93%	9,95%	TAK	9,95%	TAK
2038	6,90%	9,84%	TAK	9,84%	TAK
2039	7,22%	9,73%	TAK	9,73%	TAK
2040	7,16%	9,62%	TAK	9,62%	TAK
2041	6,91%	9,50%	TAK	9,50%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Międzybórz 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 Międzybórz 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):
    1) Opracowanie dokumentacji projektowej sieci tras rowerowych w ramach "Dolnośląskiej Cyklostrady" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 40 000,00 zł;
        b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 450 000,00 zł;
        c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 490 000,00 zł;
        d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

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	21 997 237,76	-450 000,00	21 547 237,76
2027	3 713 000,00	+490 000,00	4 203 000,00

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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzybórz na lata 2026-2041

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 września 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Międzybórz:

1. Dochody ogółem zwiększono o 198 506,44 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 263 306,44 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 64 800,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 198 506,44 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 174 151,18 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 24 355,26 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	**55 455 108,92**	**+198 506,44**	**55 653 615,36**
Dochody bieżące	**39 007 765,51**	**+263 306,44**	**39 271 071,95**
Dotacje bieżące	5 064 790,42	+183 857,44	5 248 647,86
Pozostałe	10 234 708,09	+79 449,00	10 314 157,09
Dochody majątkowe	**16 447 343,41**	**-64 800,00**	**16 382 543,41**
Wydatki ogółem	**63 901 983,81**	**+198 506,44**	**64 100 490,25**
Wydatki bieżące	**38 680 961,80**	**+174 151,18**	**38 855 112,98**
Wynagrodzenia i pochodne	19 555 551,40	-39 580,00	19 515 971,40
Pozostałe wydatki bieżące	17 950 538,05	+213 731,18	18 164 269,23
Wydatki majątkowe	**25 221 022,01**	**+24 355,26**	**25 245 377,27**

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Międzybórz:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2041. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Międzybórz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 201 395,00	0,00	1 201 395,00
2027	1 482 500,00	0,00	1 482 500,00
2028	1 700 000,00	175 000,00	1 875 000,00
2029	1 700 000,00	300 000,00	2 000 000,00
2030	2 000 000,00	300 000,00	2 300 000,00
2031	1 900 000,00	300 000,00	2 200 000,00
2032	1 900 000,00	736 000,00	2 636 000,00
2033	1 800 000,00	800 000,00	2 600 000,00
2034	800 000,00	1 900 000,00	2 700 000,00
2035	800 000,00	2 050 000,00	2 850 000,00
2036	800 000,00	2 400 000,00	3 200 000,00
2037	800 000,00	2 600 000,00	3 400 000,00
2038	800 000,00	2 800 000,00	3 600 000,00
2039	800 000,00	3 200 000,00	4 000 000,00
2040	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2041	0,00	4 275 000,00	4 275 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Międzybórz na lata 2026-2041 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	4,90%	9,26%	TAK	9,62%	TAK
2027	4,76%	8,42%	TAK	8,78%	TAK
2028	5,75%	8,73%	TAK	9,08%	TAK
2029	6,33%	8,86%	TAK	9,21%	TAK
2030	6,10%	7,93%	TAK	8,29%	TAK
2031	6,54%	9,00%	TAK	9,36%	TAK
2032	7,04%	9,24%	TAK	9,60%	TAK
2033	6,44%	9,55%	TAK	9,55%	TAK
2034	6,77%	10,25%	TAK	10,25%	TAK
2035	6,66%	10,16%	TAK	10,16%	TAK
2036	6,96%	10,06%	TAK	10,06%	TAK
2037	6,93%	9,95%	TAK	9,95%	TAK
2038	6,90%	9,84%	TAK	9,84%	TAK
2039	7,22%	9,73%	TAK	9,73%	TAK
2040	7,16%	9,62%	TAK	9,62%	TAK
2041	6,91%	9,50%	TAK	9,50%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa sieci wodociągowej przesyłowej zaopatrującej w wodę do celów bytowo-gospodarczych mieszkańców Gminy Międzybórz - dokumentacja projektowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu.
2. Wykonanie dokumentacji projektowej na lokal usługowy w Międzyborzu pry ul. Rynek 1a – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 35 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 35 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Międzyborzu.

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]
2027	4 203 000,00	+185 000,00	4 388 000,00

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.