

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 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 89/2025
z dnia 2025-11-14
- projekt -

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	68 017 000,00	45 408 600,00	14 059 076,00	61 734,00	15 862 440,00	6 723 013,73	8 702 336,27	3 620 000,00	22 608 400,00	350 000,00	22 249 388,08
2027	48 174 460,00	46 974 460,00	14 548 000,00	64 000,00	16 410 000,00	6 980 000,00	8 972 460,00	3 620 000,00	1 200 000,00	350 000,00	850 000,00
2028	48 274 460,00	47 074 460,00	14 598 000,00	64 000,00	16 430 000,00	6 970 000,00	9 012 460,00	3 620 000,00	1 200 000,00	350 000,00	850 000,00
2029	48 374 460,00	47 174 460,00	14 648 000,00	64 000,00	16 450 000,00	6 990 000,00	9 022 460,00	3 620 000,00	1 200 000,00	350 000,00	850 000,00
2030	48 974 460,00	47 774 460,00	14 698 000,00	64 000,00	16 470 000,00	7 010 000,00	9 532 460,00	3 620 000,00	1 200 000,00	350 000,00	850 000,00
2031	49 074 460,00	47 874 460,00	14 748 000,00	64 000,00	16 490 000,00	7 030 000,00	9 542 460,00	3 620 000,00	1 200 000,00	350 000,00	850 000,00
2032	49 174 460,00	47 974 460,00	14 798 000,00	64 000,00	16 510 000,00	7 050 000,00	9 552 460,00	3 620 000,00	1 200 000,00	350 000,00	850 000,00
2033	49 274 460,00	48 074 460,00	14 848 000,00	64 000,00	16 530 000,00	7 070 000,00	9 562 460,00	3 620 000,00	1 200 000,00	350 000,00	850 000,00
2034	49 374 460,00	48 174 460,00	14 898 000,00	64 000,00	16 550 000,00	7 090 000,00	9 572 460,00	3 620 000,00	1 200 000,00	350 000,00	850 000,00
2035	49 480 000,00	48 280 000,00	14 948 000,00	64 000,00	16 570 000,00	7 110 000,00	9 588 000,00	3 620 000,00	1 200 000,00	350 000,00	850 000,00
2036	49 600 000,00	48 400 000,00	14 998 000,00	64 000,00	16 590 000,00	7 130 000,00	9 618 000,00	3 620 000,00	1 200 000,00	350 000,00	850 000,00
2037	49 800 000,00	48 600 000,00	15 048 000,00	64 000,00	16 660 000,00	7 150 000,00	9 678 000,00	3 620 000,00	1 200 000,00	350 000,00	850 000,00
2038	50 086 828,00	48 886 828,00	15 098 000,00	64 000,00	16 680 000,00	7 170 000,00	9 874 828,00	3 620 000,00	1 200 000,00	350 000,00	850 000,00
2039	50 400 000,00	49 200 000,00	15 148 000,00	64 000,00	16 790 000,00	7 260 000,00	9 938 000,00	3 620 000,00	1 200 000,00	350 000,00	850 000,00

2040	50 900 000,00	49 700 000,00	15 198 000,00	64 000,00	16 940 000,00	7 520 000,00	9 978 000,00	3 620 000,00	1 200 000,00	350 000,00	850 000,00
2041	52 100 000,00	50 900 000,00	15 248 000,00	64 000,00	17 480 000,00	8 120 000,00	9 988 000,00	3 620 000,00	1 200 000,00	350 000,00	850 000,00

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	73 928 308,00	45 173 308,00	22 918 476,44	70 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	214 812,00	0,00	28 755 000,00	28 755 000,00	660 000,00
2027	46 985 768,00	45 435 768,00	23 500 000,00	70 000,00	0,00	1 162 000,00	0,00	189 812,00	0,00	1 550 000,00	155 000,00	0,00
2028	47 085 768,00	45 535 768,00	23 500 000,00	70 000,00	0,00	1 076 000,00	0,00	164 812,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00
2029	47 185 768,00	45 635 768,00	23 500 000,00	70 000,00	0,00	977 000,00	0,00	139 812,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00
2030	48 065 768,00	46 215 768,00	23 500 000,00	70 000,00	0,00	924 000,00	0,00	114 812,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00
2031	48 165 768,00	46 315 768,00	23 500 000,00	70 000,00	0,00	880 000,00	0,00	89 812,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00
2032	48 265 768,00	46 415 768,00	23 500 000,00	70 000,00	0,00	810 500,00	0,00	64 812,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00
2033	47 884 361,00	46 434 361,00	23 500 000,00	0,00	0,00	711 000,00	0,00	39 812,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00
2034	48 046 284,00	46 496 284,00	23 500 000,00	0,00	0,00	604 000,00	0,00	11 960,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00
2035	47 980 000,00	46 530 000,00	23 500 000,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00
2036	48 100 000,00	46 600 000,00	23 500 000,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2037	48 300 000,00	46 650 000,00	23 500 000,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00
2038	48 486 828,00	46 736 828,00	23 500 000,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00
2039	49 400 000,00	46 800 000,00	23 500 000,00	0,00	0,00	144 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00
2040	49 900 000,00	47 200 000,00	23 500 000,00	0,00	0,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00
2041	51 100 000,00	47 700 000,00	23 500 000,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-5 911 308,00	0,00	7 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	911 308,00
2027	1 188 692,00	1 188 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 188 692,00	1 188 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 188 692,00	1 188 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	908 692,00	908 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	908 692,00	908 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	908 692,00	908 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 390 099,00	1 390 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 328 176,00	1 328 176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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	1 088 692,00	1 088 692,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188 692,00	1 188 692,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188 692,00	1 188 692,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188 692,00	1 188 692,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	908 692,00	908 692,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	908 692,00	908 692,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	908 692,00	908 692,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 390 099,00	1 390 099,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 328 176,00	1 328 176,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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	18 110 427,00	0,00	235 292,00	2 235 292,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 921 735,00	0,00	1 538 692,00	1 538 692,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 733 043,00	0,00	1 538 692,00	1 538 692,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 544 351,00	0,00	1 538 692,00	1 538 692,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 635 659,00	0,00	1 558 692,00	1 558 692,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 726 967,00	0,00	1 558 692,00	1 558 692,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	11 818 275,00	0,00	1 558 692,00	1 558 692,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	10 428 176,00	0,00	1 640 099,00	1 640 099,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	9 100 000,00	0,00	1 678 176,00	1 678 176,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	6 100 000,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	4,84%	3,48%	10,52%	10,52%	TAK	TAK
2027	5,40%	6,75%	8,86%	8,86%	TAK	TAK
2028	5,24%	6,52%	8,18%	8,18%	TAK	TAK
2029	5,04%	6,26%	7,51%	7,51%	TAK	TAK
2030	4,39%	6,09%	6,72%	6,72%	TAK	TAK
2031	4,33%	5,97%	6,97%	6,97%	TAK	TAK
2032	4,21%	5,79%	5,02%	5,02%	TAK	TAK
2033	5,03%	5,73%	5,84%	5,84%	TAK	TAK
2034	4,67%	5,55%	6,16%	6,16%	TAK	TAK
2035	4,81%	5,42%	5,99%	5,99%	TAK	TAK
2036	4,43%	5,16%	5,83%	5,83%	TAK	TAK
2037	4,13%	5,21%	5,67%	5,67%	TAK	TAK
2038	4,29%	5,61%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2039	2,73%	6,07%	5,50%	5,50%	TAK	TAK
2040	2,60%	6,15%	5,54%	5,54%	TAK	TAK
2041	2,45%	7,59%	5,60%	5,60%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	359 194,54	359 194,54	335 494,81	17 139 727,08	17 139 727,08	16 200 740,73	471 272,72	471 272,72	335 494,80
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	22 743 636,10	22 743 636,10	16 200 740,73	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
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	1 088 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 088 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	1 088 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	1 088 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	808 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	808 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	808 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	1 290 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	1 228 176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2038	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2039	0,00	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

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 89/2025
z dnia 2025-11-14

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				50 000,00	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				50 000,00	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				50 000,00	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				50 000,00	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa placu manewrowego, miejsca rekreacji i infrastruktury towarzyszącej przy OSP Pasiecznik -	UGiM Lubomierz	2025	2027	50 000,00	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 3 do projektu UCHWAŁY NR... RADY MIEJSKIEJ GMINY LUBOMIERZ
z dnia ...

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Lubomierz

Wieloletnia prognoza finansowa jest sporządzona na lata 2026–2041 ze względu na rozchody budżetu dotyczące spłat rat kapitałowych kredytów oraz wykupu papierów wartościowych. Zgodnie z wymogami art.227 ustawy o finansach publicznych wieloletnią prognozę finansową sporządza się na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limit wydatków dla przedsięwzięć, w tym zadań wieloletnich oraz spłat rat kredytów i pożyczek.

Prognoza dochodów i wydatków budżetowych obrazuje sytuację finansową gminy w przyszłych latach i pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych, a także ocenę zdolności kredytowych.

Uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zawiera:

- załącznik nr 1 zawierający dochody i wydatki na 2026 rok oraz prognozę dochodów i wydatków na lata 2027-2041 w podziale na bieżące i majątkowe, wynik budżetu, rozchody, kwotę długu i sposób jego finansowania.
- załącznik nr 2 zawierający przedsięwzięcia wieloletnie.

Dochody

Wartości dochodów budżetu na 2026 rok przyjęto w oparciu o:

1. pismo nr ST3.4750.26.2025 Ministra Finansów o należnych dochodach z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej,
2. pismo nr FB-BP.3110.22.2025 Wojewody Dolnośląskiego z wysokościami dotacji celowych,
3. wskaźniku publikowane przez GUS.
4. własne kalkulacje i prognozy.

Dochody bieżące na 2026 rok oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2025 roku, wielkości stawek podatków i opłat lokalnych oraz własnych kalkulacji i prognoz.

Prognoza dochodów została przyjęta zgodnie z projektem budżetu Gminy i Miasta Lubomierz na 2026 rok w wysokości 68.017.000,00 zł w tym dochody bieżące 45.408.400,00 zł, dochody majątkowe 22.608.400,00 zł.

W strukturze dochodów gminy dochody bieżące wynoszą 66,76 % dochodów ogółem. Dochody bieżące wzrosły w stosunku do 2025 roku o 3,32 % z uwagi na wzrost podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa. W latach 2027-2041 dochody wzrastają w porównaniu do roku 2026.

Wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2026 rok wynosi 4,5 %. Natomiast wzrost dochodów Gminy Lubomierz przyjęto na podstawie prognoz i kalkulacji w tym wzrost podatku od nieruchomości w związku z planowanym wynajmem lokali i obiektów gminnych.

W 2027 roku i latach następnych nie planuje się wzrostu podatku od nieruchomości natomiast wprowadzono nieznaczny wzrost pozostałych dochodów i opłat.

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych zwiększyły się na 2026 rok w stosunku do 2025 roku o 12,37 %. Wpływy z podatku CIT osób prawnych zmalały w stosunku do roku 2025 o 24 %.

Plan dochodów majątkowych na 2026 roku wynika z tytułu:

1. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 350.000,00 zł w tym:
 - sprzedaż w formie przetargowej działek budowlanych w Lubomierzu,
 - sprzedaż w formie bezprzetargowej lokali komunalnych na rzecz najemców.
2. wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 9.011,92 zł.
3. dotacja na dofinansowanie zadania „Przebudowa drogi relacji Wojciechów-Radomice” w kwocie 3.874.000,00 zł.
4. dotacja na dofinansowanie zadania „Budowa drogi pieszo-Rowerowej -odcinek 2 w ramach zadania Budowa Dolnośląskiej Cyklostrady – Trasa Via Regia na terenie Gminy Lubomierz” w kwocie 16.811.727,08 zł.
5. dotacja na dofinansowanie zadania „E-usługi publiczne w Gminach Gryfów Śląski, Lubomierz i Mirsk w kwocie 328.000,00 zł.
6. dotacja na realizację zadania „System ochrony przeciwpożarowej i ratownictwa oraz system ochrony ludności i obrony cywilnej” w kwocie 635.661,00 zł.
7. dotacja na realizację programu „Ciepłe mieszkanie” kwota 600.000,00 zł.

Wydatki

Wydatki na 2026 rok zaplanowano w wysokości 73.928.308,00 zł w tym wydatki bieżące 45.173.308,00 zł, wydatki majątkowe 28.755.000,00 zł.

Wysokość oszacowanych wydatków ograniczona jest możliwościami dochodowymi gminy, które zmuszają do oszczędnego i celowego wydatkowania środków w roku bieżącym i latach następnych. Wydatki bieżące w prognozie przyjęto w wielkościach mniejszych niż różnica pomiędzy prognozowanymi dochodami bieżącymi i kwotami rozchodów budżetu gminy.

Wydatki bieżące zawierają wydatki na obsługę długu w kwocie 1.000.000,00 zł oraz na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w wysokości 22.918.476,44 zł.

W wydatkach majątkowych zaplanowano:

- budowę drogi pieszo-rowerowej - odcinek 2 w ramach zadania „Budowa Dolnośląskiej Cyklostrady – Trasa Via Regia na terenie Gminy Lubomierz” w wysokości 22.415.636,10 zł na podstawie umowy dofinansowana projektu,
- przebudowę drogi relacji Wojciechów-Radomice w kwocie 3.930.452,90 zł.

Przychody i rozchody

W 2026 roku ustalono przychody w kwocie 7.000.000,00 zł z tytułu:

1. przychody z wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2.000.000,00 zł,
2. ze sprzedaży papierów wartościowych w kwocie 5.000.000,00 zł.

W prognozowanych latach 2026 - 2041 planuje się rozchody z tytułu spłaty kredytów oraz wykupu papierów wartościowych zgodnie z podpisanymi umowami.

Na rok budżetowy 2026 rozchody zostały przyjęte w kwocie 1.088.692,00 zł na:

1. wykup papierów wartościowych w kwocie 1.000.000,00 zł.
2. spłaty pożyczek w kwocie 88.692,00 zł.

Prognozowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 18.110.427,00 zł całkowita spłata zadłużenia planowana jest w 2041 roku.

Zaplanowana nadwyżka od roku 2027 do roku 2041 będzie przeznaczona na spłatę zaciągniętych pożyczek oraz emisję papierów wartościowych w latach ubiegłych i w 2026 roku zgodnie z przepisami art.89 ust.1 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 roku poz.1483 ze zmianami) przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku deficytu budżetowego, będzie on

sfinansowany przychodami z kredytów, pożyczek. W przypadku planowania w danym roku nadwyżki budżetowej będzie ona przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Gmina Lubomierz spełnia wymogi art.243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku indywidualny wskaźnik zawiera załącznik nr 1 pozycja od 8.1. do 8.3.

Gmina Lubomierz przyjęła średnią arytmetyczną do wyliczenia relacji w art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz.U. z 2025 roku poz.1483 ze zmianami) z okresu trzech lat.

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględniono:

Poręczenie udzielone przez Gminę Lubomierz wynikające z podjęcia uchwały Rady Miejskiej Gminy Lubomierz Nr XXX/217/01 z 28 września 2001 roku w sprawie udzielenia poręczenia kredytu na budowę mieszkań na wynajem dla TBS „Nasze Kąty”- Sp. z o.o. we Wrocławiu, w której udzielono poręczenia od roku 2002 do roku 2032 oraz maksymalną roczną spłatą nie większą niż 70.000,00 zł.