

ZARZĄDZENIE NR 0050.99.2025
WÓJTA GMINY LUBICZ

z dnia 13 listopada 2025 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz
na lata 2026 - 2042**

Na podstawie art. 30 ust. 2. pkt 1, art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i 2, art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2026-2042, w formie projektu uchwały Rady Gminy Lubicz wraz z załącznikami, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Lubicz i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Lubicz

Marek Nicewicz

Projekt

**UCHWAŁA NR
Rady Gminy Lubicz**

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2026-2042

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 337; zm.: Dz. U. z 2024 r. poz. 854 oraz z 2025 r. poz. 620, poz. 621 i poz. 1301) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubicz na lata 2026-2042, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Lubicz, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2026-2042 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Lubicz do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Lubicz do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Lubicz do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w ustawach z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Lubicz do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Lubicz, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubicz.

§7. Traci moc Uchwała Rady Gminy Lubicz nr IX/99/24 z dnia 18.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2025-2039 z późn. zmianami.

§8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 0050.99.2025
z dnia 2025-11-13
- 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
Wykonanie 2019	106 331 912,64	100 195 585,68	24 694 129,00	1 185 064,33	21 344 200,00	30 831 174,91	22 141 017,44	12 635 170,32	6 136 326,96	661 245,51	5 434 664,54
Wykonanie 2020	114 657 843,23	109 086 725,26	23 698 544,00	1 230 825,61	21 571 343,00	37 414 649,59	25 171 363,06	12 856 618,17	5 571 117,97	243 906,40	5 189 002,61
Wykonanie 2021	130 125 023,36	119 631 949,75	26 927 968,00	1 617 343,96	26 664 350,00	37 505 960,86	26 916 326,93	13 479 641,44	10 493 073,61	515 557,71	9 432 869,14
Wykonanie 2022	135 096 942,63	121 878 188,56	27 762 767,26	1 595 557,00	23 410 554,00	37 816 464,30	31 292 846,00	14 938 999,37	13 218 754,07	1 275 035,46	11 666 289,75
Wykonanie 2023	115 636 474,39	107 520 064,60	24 319 848,00	2 281 720,00	31 429 789,95	15 379 225,63	34 109 481,02	16 919 334,48	8 116 409,79	1 608 532,37	6 455 279,17
Wykonanie 2024	145 542 891,97	132 617 486,34	39 279 324,00	2 824 946,00	36 469 478,00	18 742 032,84	35 301 705,50	18 234 175,91	12 925 405,63	829 130,32	11 627 577,70
Plan 3 kw. 2025	164 133 341,31	141 450 430,40	78 431 891,42	1 889 301,42	11 661 809,18	14 122 682,79	35 344 745,59	19 150 000,00	22 682 910,91	500 000,00	22 137 910,91
Wykonanie 2025	170 159 442,10	146 766 531,19	78 431 891,42	1 889 301,42	11 661 809,18	16 375 783,58	38 407 745,59	19 150 000,00	23 392 910,91	500 000,00	22 847 910,91
2026	157 525 213,73	150 071 474,52	80 237 243,00	2 807 634,00	16 715 560,00	11 086 677,52	39 224 360,00	20 750 000,00	7 453 739,21	800 000,00	6 603 739,21
2027	155 073 619,00	154 573 619,00	82 644 360,00	2 891 863,00	17 217 027,00	11 419 278,00	40 401 091,00	21 372 500,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2028	159 556 254,00	159 056 254,00	85 041 046,00	2 975 727,00	17 716 321,00	11 750 437,00	41 572 723,00	21 992 302,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2029	163 509 828,00	163 509 828,00	87 422 195,00	3 059 047,00	18 212 378,00	12 079 449,00	42 736 759,00	22 608 086,00	0,00	0,00	0,00
2030	167 924 592,00	167 924 592,00	89 782 594,00	3 141 641,00	18 704 112,00	12 405 594,00	43 890 651,00	23 218 504,00	0,00	0,00	0,00
2031	172 122 707,00	172 122 707,00	92 027 159,00	3 220 182,00	19 171 715,00	12 715 734,00	44 987 917,00	23 798 967,00	0,00	0,00	0,00

2032	176 425 775,00	176 425 775,00	94 327 838,00	3 300 687,00	19 651 008,00	13 033 627,00	46 112 615,00	24 393 941,00	0,00	0,00	0,00
2033	180 836 419,00	180 836 419,00	96 686 034,00	3 383 204,00	20 142 283,00	13 359 468,00	47 265 430,00	25 003 790,00	0,00	0,00	0,00
2034	185 357 330,00	185 357 330,00	99 103 185,00	3 467 784,00	20 645 840,00	13 693 455,00	48 447 066,00	25 628 885,00	0,00	0,00	0,00
2035	189 991 264,00	189 991 264,00	101 580 765,00	3 554 479,00	21 161 986,00	14 035 791,00	49 658 243,00	26 269 607,00	0,00	0,00	0,00
2036	194 741 046,00	194 741 046,00	104 120 284,00	3 643 341,00	21 691 036,00	14 386 686,00	50 899 699,00	26 926 347,00	0,00	0,00	0,00
2037	199 609 572,00	199 609 572,00	106 723 291,00	3 734 425,00	22 233 312,00	14 746 353,00	52 172 191,00	27 599 506,00	0,00	0,00	0,00
2038	204 599 812,00	204 599 812,00	109 391 373,00	3 827 786,00	22 789 145,00	15 115 012,00	53 476 496,00	28 289 494,00	0,00	0,00	0,00
2039	209 714 807,00	209 714 807,00	112 126 157,00	3 923 481,00	23 358 874,00	15 492 887,00	54 813 408,00	28 996 731,00	0,00	0,00	0,00
2040	214 957 677,00	214 957 677,00	114 929 311,00	4 021 568,00	23 942 846,00	15 880 209,00	56 183 743,00	29 721 649,00	0,00	0,00	0,00
2041	220 331 619,00	220 331 619,00	117 802 544,00	4 122 107,00	24 541 417,00	16 277 214,00	57 588 337,00	30 464 690,00	0,00	0,00	0,00
2042	225 839 909,00	225 839 909,00	120 747 608,00	4 225 160,00	25 154 952,00	16 684 144,00	59 028 045,00	31 226 307,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	106 611 138,31	89 183 084,59	31 099 147,46	1 003 008,75	0,00	1 246 052,96	0,00	94 696,62	0,00	17 428 053,72	17 078 053,72	1 041 743,61
Wykonanie 2020	116 630 064,40	100 659 756,16	31 328 840,91	0,00	0,00	756 162,17	0,00	80 945,25	0,00	15 970 308,24	15 970 308,24	719 113,17
Wykonanie 2021	118 274 851,00	103 434 301,20	34 105 639,90	0,00	0,00	558 126,74	0,00	62 624,79	0,00	14 840 549,80	14 840 549,80	758 465,57
Wykonanie 2022	140 727 943,48	112 939 663,17	36 529 609,80	0,00	0,00	2 270 875,03	0,00	40 184,54	0,00	27 788 280,31	25 288 280,31	1 078 455,24
Wykonanie 2023	124 671 710,09	105 873 414,47	42 742 531,95	0,00	0,00	3 179 071,76	0,00	20 749,76	0,00	18 798 295,62	18 798 295,62	514 469,15
Wykonanie 2024	144 425 431,39	120 957 336,67	55 284 904,65	0,00	0,00	3 274 048,45	0,00	3 964,47	0,00	23 468 094,72	23 468 094,72	1 074 115,27
Plan 3 kw. 2025	176 136 273,63	137 408 359,75	66 799 418,01	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	38 727 913,88	37 597 913,88	1 610 362,00
Wykonanie 2025	182 162 374,42	139 664 460,54	66 579 350,08	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	42 497 913,88	38 304 913,88	1 607 362,00
2026	174 539 813,73	139 529 899,73	68 090 592,80	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	35 009 914,00	33 879 914,00	538 914,00
2027	150 503 219,00	143 557 356,00	70 923 161,00	0,00	0,00	2 928 466,00	0,00	0,00	0,00	6 945 863,00	6 945 863,00	0,00
2028	154 801 053,49	148 016 242,00	73 831 011,00	0,00	0,00	2 736 859,00	0,00	0,00	0,00	6 784 811,49	6 784 811,49	0,00
2029	158 659 828,00	152 459 625,00	76 754 719,00	0,00	0,00	2 541 773,00	0,00	0,00	0,00	6 200 203,00	6 200 203,00	0,00
2030	162 829 592,00	156 311 022,00	78 995 957,00	0,00	0,00	2 322 854,00	0,00	0,00	0,00	6 518 570,00	6 518 570,00	0,00
2031	166 717 707,00	160 187 970,00	81 223 643,00	0,00	0,00	2 097 311,00	0,00	0,00	0,00	6 529 737,00	6 529 737,00	0,00
2032	171 390 775,00	164 097 778,00	83 432 926,00	0,00	0,00	1 876 161,00	0,00	0,00	0,00	7 292 997,00	7 292 997,00	0,00
2033	175 215 486,00	168 009 949,00	85 593 839,00	0,00	0,00	1 657 702,00	0,00	0,00	0,00	7 205 537,00	7 205 537,00	0,00
2034	179 618 322,63	171 986 278,00	87 776 482,00	0,00	0,00	1 432 428,00	0,00	0,00	0,00	7 632 044,63	7 632 044,63	0,00
2035	184 291 264,00	176 027 250,00	89 979 672,00	0,00	0,00	1 200 776,00	0,00	0,00	0,00	8 264 014,00	8 264 014,00	0,00
2036	188 395 489,76	180 095 377,00	92 175 176,00	0,00	0,00	952 229,00	0,00	0,00	0,00	8 300 112,76	8 300 112,76	0,00
2037	194 894 572,00	184 191 966,00	94 332 075,00	0,00	0,00	717 720,00	0,00	0,00	0,00	10 702 606,00	10 702 606,00	0,00

2038	200 599 812,00	188 331 037,00	96 435 680,00	0,00	0,00	524 632,00	0,00	0,00	0,00	12 268 775,00	12 268 775,00	0,00
2039	207 714 807,00	192 498 454,00	98 460 829,00	0,00	0,00	382 632,00	0,00	0,00	0,00	15 216 353,00	15 216 353,00	0,00
2040	212 957 677,00	196 731 584,00	100 459 584,00	0,00	0,00	275 632,00	0,00	0,00	0,00	16 226 093,00	16 226 093,00	0,00
2041	218 331 619,00	200 963 363,00	102 398 454,00	0,00	0,00	168 632,00	0,00	0,00	0,00	17 368 256,00	17 368 256,00	0,00
2042	223 687 909,00	205 186 096,00	104 272 346,00	0,00	0,00	57 566,00	0,00	0,00	0,00	18 501 813,00	18 501 813,00	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
Wykonanie 2019	-279 225,67	0,00	22 974 994,13	18 664 559,00	0,00	0,00	0,00	4 310 435,13	279 225,67
Wykonanie 2020	-1 972 221,17	0,00	10 840 142,46	5 664 933,00	0,00	0,00	0,00	5 140 209,46	1 972 221,17
Wykonanie 2021	11 850 172,36	2 992 759,00	5 971 921,29	0,00	0,00	307 244,00	0,00	5 629 677,29	0,00
Wykonanie 2022	-5 631 000,85	0,00	20 644 334,65	5 815 000,00	0,00	1 282 163,28	0,00	13 547 171,37	5 631 000,85
Wykonanie 2023	-9 035 235,70	0,00	22 654 490,04	10 660 556,24	7 392 156,24	1 158 354,30	1 158 354,30	10 835 579,50	484 725,16
Wykonanie 2024	1 117 460,58	1 117 460,58	15 618 861,71	5 268 007,37	0,00	2 638 749,05	0,00	7 712 105,29	0,00
Plan 3 kw. 2025	-12 002 932,32	0,00	16 265 332,32	9 800 000,00	5 537 600,00	79 719,93	79 719,93	6 385 612,39	6 385 612,39
Wykonanie 2025	-12 002 932,32	0,00	16 265 332,32	9 800 000,00	5 537 600,00	79 719,93	79 719,93	6 385 612,39	6 385 612,39
2026	-17 014 600,00	0,00	21 352 000,00	16 352 000,00	12 014 600,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2027	4 570 400,00	4 570 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 755 200,51	4 755 200,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 850 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 095 000,00	5 095 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 405 000,00	5 405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 035 000,00	5 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 620 933,00	5 620 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	5 739 007,37	5 739 007,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	5 700 000,00	5 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	6 345 556,24	6 345 556,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 715 000,00	4 715 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	2 152 000,00	2 152 000,00	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 zaciąganiem 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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	17 555 559,00	17 485 559,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	35 000,00	0,00	0,00	0,00	2 931 000,00	2 931 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	35 000,00	0,00	0,00	0,00	2 992 759,00	2 992 759,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 019 400,00	3 019 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 268 400,00	3 268 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 854 900,00	3 854 900,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 262 400,00	4 262 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 262 400,00	4 262 400,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 337 400,00	4 337 400,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 570 400,00	4 570 400,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 755 200,51	4 755 200,51	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 850 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 095 000,00	5 095 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 405 000,00	5 405 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 035 000,00	5 035 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 620 933,00	5 620 933,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 739 007,37	5 739 007,37	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 700 000,00	5 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	6 345 556,24	6 345 556,24	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 715 000,00	4 715 000,00	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	2 152 000,00	2 152 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	70 000,00	41 481 859,51	0,00	11 012 501,09	15 322 936,22	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	44 215 792,51	0,00	8 426 969,10	13 567 178,56	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	41 231 365,58	8 332,07	16 197 648,55	22 134 569,84	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	43 941 159,10	7 525,59	8 938 525,39	23 767 860,04	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	51 202 789,75	0,00	1 646 650,13	13 640 583,93	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	52 430 897,12	0,00	11 660 149,67	22 011 004,01	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	57 968 497,12	0,00	4 042 070,65	10 507 402,97	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	57 968 497,12	0,00	7 102 070,65	13 567 402,97	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 983 097,12	0,00	10 541 574,79	15 541 574,79	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	65 412 697,12	0,00	11 016 263,00	11 016 263,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	60 657 496,61	0,00	11 040 012,00	11 040 012,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	55 807 496,61	0,00	11 050 203,00	11 050 203,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	50 712 496,61	0,00	11 613 570,00	11 613 570,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	45 307 496,61	0,00	11 934 737,00	11 934 737,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	40 272 496,61	0,00	12 327 997,00	12 327 997,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	34 651 563,61	0,00	12 826 470,00	12 826 470,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	28 912 556,24	0,00	13 371 052,00	13 371 052,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	23 212 556,24	0,00	13 964 014,00	13 964 014,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	16 867 000,00	0,00	14 645 669,00	14 645 669,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	12 152 000,00	0,00	15 417 606,00	15 417 606,00	

2038	x	x	x	x	0,00	0,00	8 152 000,00	0,00	16 268 775,00	16 268 775,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	6 152 000,00	0,00	17 216 353,00	17 216 353,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	4 152 000,00	0,00	18 226 093,00	18 226 093,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	2 152 000,00	0,00	19 368 256,00	19 368 256,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	20 653 813,00	20 653 813,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	18,67%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	13,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	21,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	15,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	7,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	13,82%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	6,51%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	8,71%	x	x	x	x
2026	5,64%	10,26%	13,73%	14,04%	TAK	TAK
2027	5,24%	9,74%	12,52%	12,84%	TAK	TAK
2028	5,09%	9,35%	11,95%	12,27%	TAK	TAK
2029	4,88%	8,98%	10,27%	10,58%	TAK	TAK
2030	4,77%	8,96%	9,40%	9,71%	TAK	TAK
2031	4,71%	8,80%	9,66%	9,97%	TAK	TAK
2032	4,23%	8,69%	8,94%	9,26%	TAK	TAK
2033	4,35%	8,65%	9,25%	9,25%	TAK	TAK
2034	4,18%	8,62%	9,02%	9,02%	TAK	TAK
2035	3,92%	8,62%	8,86%	8,86%	TAK	TAK
2036	4,05%	8,65%	8,76%	8,76%	TAK	TAK
2037	2,94%	8,73%	8,71%	8,71%	TAK	TAK

2038	2,39%	8,86%	8,68%	8,68%	TAK	TAK
2039	1,23%	9,06%	8,69%	8,69%	TAK	TAK
2040	1,14%	9,29%	8,74%	8,74%	TAK	TAK
2041	1,06%	9,57%	8,83%	8,83%	TAK	TAK
2042	1,06%	9,90%	8,97%	8,97%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	724 634,17	724 634,17	682 891,49	5 349 808,04	5 349 808,04	5 349 808,04	756 652,05	756 652,05	644 348,39
Wykonanie 2020	646 793,04	646 793,04	627 753,79	3 567 878,09	3 567 878,09	3 567 878,09	660 635,45	660 635,45	552 927,34
Wykonanie 2021	574 683,40	574 683,40	548 487,06	1 295 997,45	1 295 997,45	1 295 997,45	672 846,43	672 846,43	546 288,37
Wykonanie 2022	736 906,38	732 506,38	721 671,14	8 556 652,21	8 556 652,21	7 197 763,49	918 022,63	918 022,63	818 201,79
Wykonanie 2023	178 748,40	172 152,00	159 636,21	243 260,24	243 260,24	243 260,24	310 921,54	310 921,54	189 422,84
Wykonanie 2024	273 767,20	273 767,20	238 597,33	2 988 094,34	2 988 094,34	2 893 660,82	245 136,23	245 136,23	166 397,00
Plan 3 kw. 2025	1 884 370,70	1 884 370,70	1 659 841,53	10 155 119,87	10 155 119,87	10 012 875,57	2 135 744,95	2 135 744,95	1 684 526,86
Wykonanie 2025	1 964 626,70	1 964 626,70	1 726 068,78	10 155 119,87	10 155 119,87	10 012 875,57	2 216 000,95	2 216 000,95	1 750 754,11
2026	1 904 482,52	1 904 482,52	1 682 197,81	3 892 920,86	3 892 920,86	3 892 920,86	2 126 290,44	2 126 290,44	1 682 197,81
2027	834 559,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956 854,12	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 101,87	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
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	9 097 612,43	9 097 612,43	6 412 943,05	16 611 456,25	2 532 382,92	14 079 073,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	6 948 784,31	6 948 784,31	4 187 349,15	19 056 837,00	6 421 107,00	12 635 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	6 482 350,00	6 482 350,00	2 994 372,67	15 311 944,00	1 058 561,00	14 253 383,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	7 084 648,23	7 084 648,23	2 730 200,74	35 545 439,08	15 647 968,08	19 897 471,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	988 939,70	988 939,70	301 370,50	37 070 799,03	23 583 465,45	13 487 333,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	6 160 838,46	6 160 838,46	4 231 023,79	47 644 134,57	17 271 501,20	30 372 633,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	12 585 363,41	12 585 363,41	8 893 936,57	42 738 052,60	8 602 743,68	34 135 308,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	12 585 363,41	12 585 363,41	8 893 936,57	42 738 052,60	8 602 743,68	34 135 308,92	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 618 224,03	4 618 224,03	3 098 984,82	30 398 218,45	5 368 304,45	25 029 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 096 854,12	956 854,12	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	33 101,87	33 101,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	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
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		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
Wykonanie 2019	17 485 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 302 859,51	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 931 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	400 000,00
Wykonanie 2021	2 992 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 019 400,00	5 144,35	362,59	4 781,76	0,00	0,00	0,00	-85 000,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	3 268 400,00	7 525,59	4 337,87	3 187,72	0,00	0,00	0,00	-123 000,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	3 854 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-185 000,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	4 262 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	4 262 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 262 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 270 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 455 200,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	5 405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	5 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	5 620 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	5 739 007,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	4 845 556,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 715 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2038	2 000 000,00	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
2042	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 0050.99.2025
z dnia 2025-11-13

- 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 2030	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					77 351 241,33	30 398 218,45	2 096 854,12	33 101,87	3 000 000,00	3 000 000,00
1.a	- wydatki bieżące					15 224 159,99	5 368 304,45	956 854,12	33 101,87	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					62 127 081,34	25 029 914,00	1 140 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:					14 020 701,85	6 234 862,45	956 854,12	33 101,87	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					4 600 776,99	1 724 948,45	956 854,12	33 101,87	0,00	0,00
1.1.1.1	Centrum Usług Społecznych w Lubiczu	Centrum Usług Społecznych w Lubiczu	2024	2027	4 356 166,80	1 638 662,53	900 616,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	EU-geniusz w świecie naukowych żywiołów	Urząd Gminy Lubicz	2024	2028	244 610,19	86 285,92	56 237,74	33 101,87	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					9 419 924,86	4 509 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Adaptacja budynku na potrzeby realizacji usług społecznych przez CUS	Urząd Gminy Lubicz	2024	2026	3 756 611,14	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Pomoc finansowa dla Powiatu Toruńskiego na sfinansowanie budowy drogi dla rowerów Lubicz Górny-Krobia-Młyniec-Brzeźno-Turzo - etap I i II	Urząd Gminy Lubicz	2025	2026	941 976,00	409 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w Złotorii i Grabowcu	Urząd Gminy Lubicz	2024	2026	4 721 337,72	3 800 000,00	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					63 330 539,48	24 163 356,00	1 140 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące					10 623 383,00	3 643 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Organizacja wydarzenia kulturalno-artystycznego na terenie Gminy Lubicz	Urząd Gminy Lubicz	2025	2026	49 200,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Wywóz i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Lubicz	Urząd Gminy Lubicz	2024	2026	10 274 785,00	3 465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dowóz uczniów i dzieci do szkół na terenie Gminy Lubicz w roku szkolnym 2024/2025 i 2025/2026	Urząd Gminy Lubicz	2024	2026	299 398,00	153 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					52 707 156,48	20 520 000,00	1 140 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej na odc.od ul.Małgorzatowo w Lubiczu Dolnym do ul.Sieradzkiej w Toruniu	Urząd Gminy Lubicz	2017	2026	12 081 954,67	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Szkolnej w Grębocinie	Urząd Gminy Lubicz	2021	2026	2 085 868,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa nowego przedszkola "Chatka Puchatka" i żłobka w Lubiczu Górnym wraz z wyburzeniem starego obiektu	Urząd Gminy Lubicz	2022	2026	10 569 649,77	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	34 109 418,44
1.a	0,00	0,00	0,00	2 739 504,44
1.b	0,00	0,00	0,00	31 369 914,00
1.1	0,00	0,00	0,00	7 224 818,44
1.1.1	0,00	0,00	0,00	2 714 904,44
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	2 539 278,91
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	175 625,53
1.1.2	0,00	0,00	0,00	4 509 914,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	409 914,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	26 884 600,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	24 600,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	24 600,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	26 860 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	500 000,00

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						
1.3.2.4	Budowa obiektu mostowego wraz z drogą dojazdową klasy "L" na odcinku od ul.Małgorzатовo do DW nr 657 w Nowej Wsi	Urząd Gminy Lubicz	2019	2026	4 431 426,98	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa kanalizacji sanitarnej w Grabowcu oraz Lubiczu Górnym	Urząd Gminy Lubicz	2024	2026	318 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg gruntowych	Urząd Gminy Lubicz	2024	2026	4 293 135,06	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Termomodernizacja gminnego budynku użyteczności publicznej - OSP w Rogowie	Urząd Gminy Lubicz	2024	2026	1 237 800,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa i rozbudowa ul. Króla Ludwika, Królowej Jadwigi, Łokietka w Złotorii	Urząd Gminy Lubicz	2024	2026	1 619 370,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa ul. Liliowej i Różanej w Złotorii	Urząd Gminy Lubicz	2025	2026	1 511 070,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa szkoły podstawowej w Złotorii	Urząd Gminy Lubicz	2025	2026	263 910,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Objęcie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Zakładu Usług Komunalnych w Lubiczu Sp.z o.o. z przeznaczeniem na zakup i wymianę wodomierzy wraz z oprogramowaniem	Urząd Gminy Lubicz	2025	2027	3 400 000,00	1 130 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Pomoc finansowa na zadanie pn.: "Rozbudowa drogi krajowej nr 10 w miejscowości Lubicz"	Urząd Gminy Lubicz	2029	2030	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
1.3.2.13	Pomoc finansowa na zadanie pn.: "Poszerzenie istniejącego obiektu mostowego w miejscowości Lubicz DK10 wraz z rozbudową dojazdów do obiektu"	Urząd Gminy Lubicz	2029	2030	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
1.3.2.14	Przebudowa ul. Wierzbowej w Kopaninie	Urząd Gminy Lubicz	2025	2026	240 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa ul. Orlej w Nowej Wsi	Urząd Gminy Lubicz	2025	2026	240 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa OSP w Gronowie - dokumentacja projektowa	Urząd Gminy Lubicz	2025	2026	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa kanalizacji deszczowej na ul. Osikowej w Krobi	Urząd Gminy Lubicz	2025	2026	88 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa kanalizacji sanitarnej w Lubiczu Dolnym	Urząd Gminy Lubicz	2025	2026	526 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa ul. Zimowej w Grębocinie	Urząd Gminy Lubicz	2025	2026	1 026 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Przebudowa ul. Przy Skarpie w Lubiczu Górnym	Urząd Gminy Lubicz	2024	2026	522 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Przebudowa ul. Różanej w Lubiczu Dolnym	Urząd Gminy Lubicz	2025	2026	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Budowa chodnika od świetlicy wiejskiej w stronę wiaduktu autostradowego w Kopaninie	Urząd Gminy Lubicz	2025	2026	529 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Adaptacja pomieszczeń w SP w Lubiczu Górnym na potrzeby zaplecza kuchennego wraz z jego wyposażeniem	Urząd Gminy Lubicz	2024	2026	879 979,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Rozbiórka i odbudowa budynku przy ul.Grębockiej 1 w Lubiczu Dolnym z przeznaczeniem na obiekt użyteczności publicznej	Urząd Gminy Lubicz	2024	2026	482 300,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	2 270 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	300 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2026-2042

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 Lubicz 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 Lubicz jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubicz 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 Lubicz na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2042. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubicz została przygotowana na lata 2026-2042.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lubicz wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Lubicz, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%
2042	0,80%	2,50%	2,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2042 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Lubicz.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Lubicz 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 Lubicz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2042	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2042	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2042	—	100,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2042	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2042	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2042	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 Lubicz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 20 750 000,00 zł, co stanowi 108,36% 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 800 000,00 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, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Grębocin	237/20	0,1121	168 150 zł
Grębocin	237/18	0,0849	127 350 zł
Grębocin	237/17	0,0801	120 150 zł
Grębocin	237/16	0,0831	124 650 zł
Grębocin	237/15	0,0849	127 350 zł
Grębocin	237/13	0,1019	152 850 zł
Suma:			820 500 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Lubicz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2042	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2042	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Lubicz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 68 090 592,80 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 511 242,72 zł. W latach 2027-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień 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, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2026-2042.

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 -17 014 600,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 12 014 600,00 zł;
2. wolnych środków – 5 000 000,00 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 Lubicz

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	157 525 213,73	174 539 813,73	-17 014 600,00
2027	155 073 619,00	150 503 219,00	4 570 400,00
2028	159 556 254,00	154 801 053,49	4 755 200,51
2029	163 509 828,00	158 659 828,00	4 850 000,00
2030	167 924 592,00	162 829 592,00	5 095 000,00
2031	172 122 707,00	166 717 707,00	5 405 000,00
2032	176 425 775,00	171 390 775,00	5 035 000,00
2033	180 836 419,00	175 215 486,00	5 620 933,00
2034	185 357 330,00	179 618 322,63	5 739 007,37
2035	189 991 264,00	184 291 264,00	5 700 000,00
2036	194 741 046,00	188 395 489,76	6 345 556,24
2037	199 609 572,00	194 894 572,00	4 715 000,00
2038	204 599 812,00	200 599 812,00	4 000 000,00
2039	209 714 807,00	207 714 807,00	2 000 000,00
2040	214 957 677,00	212 957 677,00	2 000 000,00
2041	220 331 619,00	218 331 619,00	2 000 000,00
2042	225 839 909,00	223 687 909,00	2 152 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 21 352 000,00 zł. Przychody Gminy Lubicz w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 16 352 000,00 zł;
2. wolne środki – 5 000 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2042. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubicz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	4 262 400,00	75 000,00	4 337 400,00
2027	4 270 400,00	300 000,00	4 570 400,00
2028	4 455 200,51	300 000,00	4 755 200,51

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2029	4 550 000,00	300 000,00	4 850 000,00
2030	4 870 000,00	225 000,00	5 095 000,00
2031	5 405 000,00	0,00	5 405 000,00
2032	5 035 000,00	0,00	5 035 000,00
2033	5 620 933,00	500 000,00	5 620 933,00
2034	5 739 007,37	500 000,00	5 739 007,37
2035	4 200 000,00	2 500 000,00	5 700 000,00
2036	4 845 556,24	2 500 000,00	6 345 556,24
2037	2 715 000,00	3 000 000,00	4 715 000,00
2038	2 000 000,00	2 700 000,00	4 000 000,00
2039	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2040	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2041	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2042	0,00	2 152 000,00	2 152 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2026-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 57 968 497,12 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 69 983 097,12 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 50,05%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	69 983 097,12	139 834 797,00	50,05%
2027	65 412 697,12	143 654 341,00	45,53%
2028	60 657 496,61	147 805 817,00	41,04%
2029	55 807 496,61	151 430 379,00	36,85%

*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, Gmina Lubicz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Lubicz

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o wolne środki [zł]
2026	150 071 474,52	139 529 899,73	10 541 574,79	15 541 574,79
2027	154 573 619,00	143 557 356,00	11 016 263,00	11 016 263,00
2028	159 056 254,00	148 016 242,00	11 040 012,00	11 040 012,00
2029	163 509 828,00	152 459 625,00	11 050 203,00	11 050 203,00
2030	167 924 592,00	156 311 022,00	11 613 570,00	11 613 570,00
2031	172 122 707,00	160 187 970,00	11 934 737,00	11 934 737,00
2032	176 425 775,00	164 097 778,00	12 327 997,00	12 327 997,00
2033	180 836 419,00	168 009 949,00	12 826 470,00	12 826 470,00
2034	185 357 330,00	171 986 278,00	13 371 052,00	13 371 052,00
2035	189 991 264,00	176 027 250,00	13 964 014,00	13 964 014,00
2036	194 741 046,00	180 095 377,00	14 645 669,00	14 645 669,00
2037	199 609 572,00	184 191 966,00	15 417 606,00	15 417 606,00
2038	204 599 812,00	188 331 037,00	16 268 775,00	16 268 775,00
2039	209 714 807,00	192 498 454,00	17 216 353,00	17 216 353,00
2040	214 957 677,00	196 731 584,00	18 226 093,00	18 226 093,00
2041	220 331 619,00	200 963 363,00	19 368 256,00	19 368 256,00
2042	225 839 909,00	205 186 096,00	20 653 813,00	20 653 813,00

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 Lubicz 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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	5,64%	13,73%	TAK	14,04%	TAK
2027	5,24%	12,52%	TAK	12,84%	TAK
2028	5,09%	11,95%	TAK	12,27%	TAK
2029	4,88%	10,27%	TAK	10,58%	TAK
2030	4,77%	9,40%	TAK	9,71%	TAK
2031	4,71%	9,66%	TAK	9,97%	TAK
2032	4,23%	8,94%	TAK	9,26%	TAK
2033	4,35%	9,25%	TAK	9,25%	TAK
2034	4,18%	9,02%	TAK	9,02%	TAK
2035	3,92%	8,86%	TAK	8,86%	TAK

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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2036	4,05%	8,76%	TAK	8,76%	TAK
2037	2,94%	8,71%	TAK	8,71%	TAK
2038	2,39%	8,68%	TAK	8,68%	TAK
2039	1,23%	8,69%	TAK	8,69%	TAK
2040	1,14%	8,74%	TAK	8,74%	TAK
2041	1,06%	8,83%	TAK	8,83%	TAK
2042	1,06%	8,97%	TAK	8,97%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubicz 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”.

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.