

**ZARZĄDZENIE NR 40/0050/2025
WÓJTA GMINY STARY LUBOTYŃ**

z dnia 13 listopada 2025 r.

**w sprawie przedłożenia uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Stary Lubotyń na lata 2026 - 2036.**

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedstawia się Radzie Gminy Stary Lubotyń i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w celu zaopiniowania projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Lubotyń na lata 2026–2036, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Ireneusz Gumkowski

Projekt

z dnia 13 listopada 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY STARY LUBOTYŃ**

z dnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Stary Lubotyń na lata 2026 - 2036.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz.1483 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stary Lubotyń na lata 2026-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2036, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

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

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Lubotyń na lata 2026-2036 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Stary Lubotyń do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej Uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy w kwocie 3.000.000,00 zł.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Stary Lubotyń.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Stary Lubotyń Nr VIII/42/24 z dnia 19 grudnia 2024 r. sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Lubotyń lata 2025 – 2036.

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

Przewodniczący Rady Gminy

Janusz Legacki

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 40/0050/2025
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	19 438 840,61	19 137 101,49	1 177 039,00	11 759,34	6 774 020,00	7 546 206,63	3 628 076,52	1 762 707,96	301 739,12	0,00	301 739,12
Wykonanie 2020	22 743 482,42	20 111 305,69	1 094 885,00	12 914,85	7 027 894,00	8 282 201,48	3 693 410,36	1 770 157,22	2 632 176,73	0,00	2 632 176,73
Wykonanie 2021	23 556 151,02	21 996 228,59	1 197 270,00	10 590,65	7 438 867,00	8 677 277,17	4 672 223,77	1 779 839,80	1 559 922,43	95 100,00	1 464 822,43
Wykonanie 2022	26 916 810,21	25 613 738,97	3 942 095,57	19 576,00	7 115 666,00	9 629 561,15	4 906 840,25	1 791 672,08	1 303 071,24	0,00	1 303 071,24
Wykonanie 2023	35 602 971,03	23 938 931,50	1 095 112,00	33 800,00	10 683 399,20	5 867 767,09	6 258 853,21	1 909 865,88	11 664 039,53	0,00	11 664 039,53
Wykonanie 2024	36 431 791,91	24 542 667,82	1 555 677,00	24 724,00	10 561 830,00	6 888 305,97	5 512 130,85	2 033 985,41	11 889 124,09	9 254,00	11 879 870,09
Plan 3 kw. 2025	36 117 287,11	26 182 419,62	5 728 726,66	3 541,70	9 288 815,64	5 340 012,57	5 821 323,05	2 220 000,00	9 934 867,49	0,00	9 934 867,49
Wykonanie 2025	37 023 707,09	27 034 508,60	5 728 726,66	3 541,70	9 288 815,64	6 192 101,55	5 821 323,05	2 120 000,00	9 989 198,49	0,00	9 989 198,49
2026	24 386 786,00	24 386 786,00	6 647 322,00	60 733,00	9 295 826,00	2 737 533,00	5 645 372,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	26 581 700,90	25 581 700,90	6 700 000,00	62 555,00	9 374 701,00	2 819 659,00	6 624 785,90	2 250 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2028	27 881 285,00	26 881 285,00	7 045 298,00	64 369,00	9 852 367,00	2 901 429,00	7 017 822,00	2 352 911,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	28 370 533,00	27 370 533,00	7 242 566,00	66 171,00	10 128 233,00	2 982 669,00	6 950 894,00	2 418 793,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2030	28 487 937,00	28 487 937,00	7 438 115,00	67 958,00	10 401 695,00	3 063 201,00	7 516 968,00	2 484 100,00	0,00	0,00	0,00
2031	28 170 135,00	28 170 135,00	7 624 068,00	69 657,00	10 661 737,00	3 139 781,00	6 674 892,00	2 546 202,00	0,00	0,00	0,00

2032	29 469 388,00	28 969 388,00	7 814 670,00	71 398,00	10 928 280,00	3 318 276,00	6 836 764,00	2 609 857,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2033	29 586 123,00	29 586 123,00	8 010 037,00	73 183,00	11 201 487,00	3 298 733,00	7 002 683,00	2 675 103,00	0,00	0,00	0,00
2034	30 420 776,00	30 420 776,00	8 210 288,00	75 013,00	11 481 524,00	3 381 201,00	7 272 750,00	2 741 981,00	0,00	0,00	0,00
2035	31 073 795,00	31 073 795,00	845 545,00	76 888,00	11 768 562,00	3 465 731,00	7 347 069,00	2 810 531,00	0,00	0,00	0,00
2036	31 845 640,00	31 845 640,00	8 625 934,00	78 810,00	12 062 776,00	3 552 374,00	7 525 746,00	2 880 794,00	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 wykazujących 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 lim itu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z lim itu 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	18 912 409,30	16 806 884,17	5 769 904,21	0,00	0,00	97 308,37	0,00	0,00	0,00	2 105 525,13	2 105 525,13	981 361,87
Wykonanie 2020	18 303 901,64	17 153 749,41	5 820 225,56	0,00	0,00	55 552,68	0,00	0,00	0,00	1 150 152,23	1 150 152,23	2 369,37
Wykonanie 2021	22 175 930,86	18 459 785,43	5 991 642,93	0,00	0,00	36 622,82	0,00	0,00	0,00	3 716 145,43	3 716 145,43	0,00
Wykonanie 2022	27 535 975,69	21 295 137,72	6 975 861,96	0,00	0,00	59 280,66	0,00	0,00	0,00	6 240 837,97	6 240 837,97	244 299,00
Wykonanie 2023	36 644 968,11	19 596 495,75	8 140 808,60	0,00	0,00	25 746,26	0,00	0,00	0,00	17 048 472,36	17 048 472,36	627 184,25
Wykonanie 2024	39 087 669,38	21 384 419,70	9 501 940,79	0,00	0,00	15 969,06	0,00	0,00	0,00	17 703 249,68	17 703 249,68	797 637,16
Plan 3 kw. 2025	41 054 940,19	22 987 933,94	10 644 442,80	0,00	0,00	262 876,39	0,00	0,00	0,00	18 067 006,25	18 067 006,25	511 420,04
Wykonanie 2025	39 961 360,17	23 903 147,13	10 668 314,80	0,00	0,00	262 876,39	0,00	0,00	0,00	16 058 213,04	16 058 213,04	511 420,04
2026	26 256 786,00	21 359 181,00	11 040 833,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	4 897 605,00	4 897 605,00	185 000,00
2027	26 031 700,90	21 577 442,00	11 200 132,00	0,00	0,00	236 925,00	0,00	0,00	0,00	4 454 258,90	4 454 258,90	0,00
2028	27 331 285,00	26 031 285,00	11 971 637,00	0,00	0,00	212 175,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
2029	27 820 533,00	26 180 667,00	12 445 714,00	0,00	0,00	187 425,00	0,00	0,00	0,00	1 639 866,00	1 639 866,00	0,00
2030	27 937 937,00	27 035 578,00	12 809 129,00	0,00	0,00	162 675,00	0,00	0,00	0,00	902 359,00	902 359,00	0,00
2031	27 620 135,00	23 703 614,00	13 170 346,00	0,00	0,00	137 925,00	0,00	0,00	0,00	3 916 521,00	3 916 521,00	0,00
2032	28 919 388,00	24 244 083,00	13 528 579,00	0,00	0,00	113 175,00	0,00	0,00	0,00	4 675 305,00	4 675 305,00	0,00
2033	29 036 123,00	24 795 348,00	13 878 969,00	0,00	0,00	88 425,00	0,00	0,00	0,00	4 240 775,00	4 240 775,00	0,00
2034	29 870 776,00	25 354 172,00	14 232 883,00	0,00	0,00	63 675,00	0,00	0,00	0,00	4 516 604,00	4 516 604,00	0,00
2035	30 523 795,00	25 923 856,00	14 590 128,00	0,00	0,00	38 925,00	0,00	0,00	0,00	4 599 939,00	4 599 939,00	0,00
2036	31 255 640,00	26 461 622,00	14 946 127,00	0,00	0,00	13 275,00	0,00	0,00	0,00	4 794 018,00	4 794 018,00	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
Wykonanie 2019	526 431,31	526 431,31	1 080 646,86	250 000,00	0,00	0,00	0,00	830 646,86	0,00
Wykonanie 2020	4 439 580,78	886 432,00	590 046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590 046,00	0,00
Wykonanie 2021	1 380 220,16	795 832,00	4 143 194,95	0,00	0,00	2 037 476,36	0,00	2 105 718,59	0,00
Wykonanie 2022	-619 165,48	0,00	4 727 583,11	0,00	0,00	3 245 917,11	619 165,48	1 481 666,00	0,00
Wykonanie 2023	-1 041 997,08	0,00	3 373 251,63	0,00	0,00	1 092 869,57	0,00	180 382,06	180 382,06
Wykonanie 2024	-2 655 877,47	0,00	5 923 530,55	4 000 000,00	2 626 115,91	1 923 530,55	29 761,56	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-4 937 653,08	0,00	5 267 653,08	2 000 000,00	1 670 000,00	219 220,25	219 220,25	3 048 432,83	3 048 432,83
Wykonanie 2025	-2 937 653,08	0,00	3 267 653,08	0,00	0,00	219 220,25	219 220,25	3 048 432,83	2 718 432,83
2026	-1 870 000,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	1 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określania 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 zadaniem 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			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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	1 017 032,00	1 017 032,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 886 432,00	886 432,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 695 832,00	795 832,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 835 166,00	735 166,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 100 000,00	861 615,02	0,00	0,00	407 724,00	407 724,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00

^{T1)} 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 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 ^A					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 358 930,00	0,00	2 330 217,32	3 160 864,18
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	2 277 498,00	0,00	2 957 556,28	3 547 602,28
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	900 000,00	1 481 666,00	0,00	3 536 443,16	7 679 638,11
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	2 100 000,00	482 500,00	0,00	4 318 601,25	9 046 184,36
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 342 435,75	7 715 687,38
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	3 158 248,12	5 081 778,67
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	3 194 485,68	6 462 138,76
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 670 000,00	0,00	3 131 361,47	6 399 014,55
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 540 000,00	0,00	3 027 605,00	3 027 605,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 990 000,00	0,00	4 004 258,90	4 004 258,90
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 440 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 890 000,00	0,00	1 189 866,00	1 189 866,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 340 000,00	0,00	1 452 359,00	1 452 359,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 790 000,00	0,00	4 466 521,00	4 466 521,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 240 000,00	0,00	4 725 305,00	4 725 305,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 690 000,00	0,00	4 790 775,00	4 790 775,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 140 000,00	0,00	5 066 604,00	5 066 604,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	590 000,00	0,00	5 149 939,00	5 149 939,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 384 018,00	5 384 018,00

⁸⁾ Skorygowanie o droki 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 dotyczących prognozy finansowej zgodnie z art. 225 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%	20,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	25,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	27,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	27,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	24,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	18,03%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	16,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	16,29%	x	x	x	x
2026	2,63%	15,09%	22,92%	22,88%	TAK	TAK
2027	3,46%	18,63%	22,09%	22,04%	TAK	TAK
2028	3,18%	4,43%	21,09%	21,05%	TAK	TAK
2029	3,02%	5,65%	17,77%	17,73%	TAK	TAK
2030	2,80%	6,35%	14,66%	14,62%	TAK	TAK
2031	2,75%	18,40%	12,11%	12,07%	TAK	TAK
2032	2,59%	18,86%	12,16%	12,12%	TAK	TAK
2033	2,43%	18,56%	12,49%	12,49%	TAK	TAK
2034	2,27%	18,97%	12,98%	12,98%	TAK	TAK
2035	2,13%	18,79%	13,03%	13,03%	TAK	TAK
2036	2,13%	19,08%	15,08%	15,08%	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	135 000,00	135 000,00	114 250,50	0,00	0,00	0,00	135 000,00	135 000,00	114 250,50
Wykonanie 2021	2 800,00	2 800,00	2 800,00	273 609,00	273 609,00	273 609,00	2 800,00	2 800,00	2 800,00
Wykonanie 2022	120 839,00	120 839,00	120 839,00	0,00	0,00	0,00	117 770,00	117 770,00	117 770,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	1 800 745,00	1 800 745,00	1 800 745,00	3 069,00	3 069,00	3 069,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	1 018 948,00	1 018 948,00	1 018 948,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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	12 964,20	12 964,20	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	17 504,25	17 504,25	0,00	882 530,69	0,00	882 530,69	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 429 064,10	1 429 064,10	731 745,00	5 379 212,94	550,00	5 378 662,94	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 964 391,91	1 964 391,91	1 202 513,00	5 932 609,51	700,00	5 931 909,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	480 426,90	480 426,90	140 096,00	12 501 966,08	0,00	12 501 966,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 225 000,02	1 225 000,02	1 018 948,00	14 238 079,50	0,00	14 238 079,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	16 348 042,94	81 000,00	16 267 042,94	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	14 389 042,94	81 000,00	14 308 042,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 856 143,44	66 000,00	3 790 143,44	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 454 258,90	0,00	4 454 258,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	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

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 kursowej)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnym i odesøkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	1 017 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	886 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-195 000,00	x	0,00	11 534,00
Wykonanie 2021	795 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	17 996,91
Wykonanie 2022	759 166,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-264 000,00	x	0,00	13 489,38
Wykonanie 2023	407 724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-74 776,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie - nierówność 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 pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadągnięto oraz planuje się zadągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 40/0050/2025
z dnia 2025-11-13

- projekt -

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)				11 976 551,81	3 856 143,44	4 454 258,90	300 000,00	0,00	8 691 402,34
1.a	- wydatki bieżące				147 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	147 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 829 551,81	3 790 143,44	4 454 258,90	300 000,00	0,00	8 544 402,34
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				11 976 551,81	3 856 143,44	4 454 258,90	300 000,00	0,00	8 691 402,34
1.3.1	- wydatki bieżące				147 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	147 000,00
1.3.1.1	Opracowanie projektu Planu Ogólnego Gminy Stary Lubotyń - Uporządkowanie przestrzeni w gminie	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2025	2026	147 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	147 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 829 551,81	3 790 143,44	4 454 258,90	300 000,00	0,00	8 544 402,34
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej relacji Żyłowo - Podbiele - Poprawa nawierzchni dróg gminnych	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2026	530 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej G260802W - Poprawa gminnej infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2026	2 808 649,47	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Stary Lubotyń - Poprawa gminnej infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2028	670 000,00	50 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	650 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Budziszki - Poprawa nawierzchni dróg gminnych	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2024	2026	1 330 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.5	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania istniejącego budynku na potrzeby Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego dla osób z niepełnosprawnościami w Sulęcinie Szlacheckim Gmina Stary Lubotyń - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2024	2026	659 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Starym Lubotyniu - Poprawa warunków nauki	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2024	2026	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.7	Budowa kompleksu boisk ORLIK przy Szkole Podstawowej w Starym Lubotyniu - Zwiększenie aktywności fizycznej dzieci i młodzieży	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2024	2027	5 076 402,34	1 040 143,44	3 954 258,90	0,00	0,00	4 994 402,34
1.3.2.8	Budowa kanalizacji sanitarnej - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2025	2027	355 500,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	150 000,00

1.3.2.9	Rozbudowa gminnej oczyszczalni ścieków - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2025	2027	300 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	300 000,00
---------	--	--------------------------------	------	------	------------	------------	------------	------	------	------------

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Lubotyń na lata 2026-2036.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stary Lubotyń 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 Stary Lubotyń jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Stary Lubotyń 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 Stary Lubotyń 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 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stary Lubotyń została przygotowana na lata 2026-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Stary Lubotyń 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 Stary Lubotyń, 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.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2036 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 Stary Lubotyń.

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.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Stary Lubotyń 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 Stary Lubotyń oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

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 Stary Lubotyń, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 2 220 000,00 zł, co stanowi 104,72% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W roku budżetowym nie zaplanowano dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029, 2032 w łącznej kwocie 3 500 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Stary Lubotyń 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 Stary Lubotyń 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.

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 Stary Lubotyń wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 040 833,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 372 518,20 zł. W latach 2027-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

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

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

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Lubotyń na lata 2026-2036.

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 -1 870 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 870 000,00 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.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 200 000,00 zł. Przychody Gminy Stary Lubotyń w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 200 000,00 zł;

W kolumnie „2025 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 2 000 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Stary Lubotyń

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	330 000,00	0,00	330 000,00
2027	330 000,00	220 000,00	550 000,00
2028	330 000,00	220 000,00	550 000,00
2029	330 000,00	220 000,00	550 000,00
2030	330 000,00	220 000,00	550 000,00
2031	330 000,00	220 000,00	550 000,00
2032	330 000,00	220 000,00	550 000,00
2033	330 000,00	220 000,00	550 000,00
2034	330 000,00	220 000,00	550 000,00
2035	330 000,00	220 000,00	550 000,00
2036	370 000,00	220 000,00	590 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Lubotyń na lata 2026-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 3 670 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 540 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 25,59%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	5 540 000,00	21 649 253,00	25,59%
2027	4 990 000,00	22 762 041,90	21,92%
2028	4 440 000,00	23 979 856,00	18,52%
2029	3 890 000,00	24 387 864,00	15,95%

*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

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 Stary Lubotyń zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Stary Lubotyń

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	24 386 786,00	21 359 181,00	3 027 605,00	3 027 605,00
2027	25 581 700,90	21 577 442,00	4 004 258,90	4 004 258,90
2028	26 881 285,00	26 031 285,00	850 000,00	850 000,00
2029	27 370 533,00	26 180 667,00	1 189 866,00	1 189 866,00
2030	28 487 937,00	27 035 578,00	1 452 359,00	1 452 359,00
2031	28 170 135,00	23 703 614,00	4 466 521,00	4 466 521,00
2032	28 969 388,00	24 244 083,00	4 725 305,00	4 725 305,00
2033	29 586 123,00	24 795 348,00	4 790 775,00	4 790 775,00
2034	30 420 776,00	25 354 172,00	5 066 604,00	5 066 604,00
2035	31 073 795,00	25 923 856,00	5 149 939,00	5 149 939,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2036	31 845 640,00	26 461 622,00	5 384 018,00	5 384 018,00

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 Stary Lubotyń 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 wylączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	2,63%	22,92%	TAK	22,88%	TAK
2027	3,46%	22,09%	TAK	22,04%	TAK
2028	3,18%	21,09%	TAK	21,05%	TAK
2029	3,02%	17,77%	TAK	17,73%	TAK
2030	2,80%	14,66%	TAK	14,62%	TAK
2031	2,75%	12,11%	TAK	12,07%	TAK
2032	2,59%	12,16%	TAK	12,12%	TAK
2033	2,43%	12,49%	TAK	12,49%	TAK
2034	2,27%	12,98%	TAK	12,98%	TAK
2035	2,13%	13,03%	TAK	13,03%	TAK
2036	2,13%	15,08%	TAK	15,08%	TAK

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

9. Przedsięwzięcia

Gmina Stary Lubotyń planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XVIII/85/25 Rady Gminy Stary Lubotyń z dnia 30.10.2025 r., nie wprowadzono zmian.

Gmina Stary Lubotyń planuje realizację następujących zadań wieloletnich w latach 2026-2028:

1. Przebudowa drogi gminnej relacji Żyłowo – Podbiele,
2. Przebudowa drogi gminnej G260802W,
3. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Stary Lubotyń,
4. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Budziszki,
5. Utworzenie Centrum Opiekuńczego w miejscowości Sulęcín Szlachecki,
6. Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Starym Lubotynie,
7. Budowa kompleksu boisk ORLIK przy Szkole Podstawowej w Starym Lubotynie,
8. Budowa kanalizacji sanitarnej,
9. Rozbudowa gminnej oczyszczalni ścieków.

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.