Podpisany przez:
Ireneusz Gumkowski
dnia 13 listopada 2026 r.

ZARZĄDZENIE NR 38/0050/2026
WÓJTA GMINY STARY LUBOTYŃ

z dnia 13 listopada 2026 r.

w sprawie przedłożenia uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Lubotyń na lata 2027 - 2036.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2026 r. poz. 1447) 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 2027–2036 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Ireneusz Gumkowski

Załącznik do zarządzenia nr 38/0050/2026

Proj Wójta Gminy Stary Lubotyń

z dn. z dnia 13 listopada 2026 r.

Zatwierdzony przez .....

UCHWAŁA NR .....
RADY GMINY STARY LUBOTYŃ

z dnia ..... 2026 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Lubotyń na lata 2027 - 2036.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. 2026 r. poz. 1447) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stary Lubotyń na lata 2027-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2027-2036, 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 2027-2036 stanowią załącznik nr 3.

§ 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. Traci moc Uchwała Rady Gminy Stary Lubotyń Nr XX/101/25 z dnia 18 grudnia 2025 r. sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Lubotyń lata 2026 – 2036.

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

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 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 Uchwały Nr ..... Rady Gminy Stary Lubotyń z dnia .....

Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	z tego:									
		Dochody bieżące X	z tego:						Dochody majątkowe X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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 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
Wykonanie 2025	37 392 307,06	27 449 269,13	5 728 726,66	3 541,70	9 288 815,64	6 281 152,55	6 147 032,58	2 072 654,06	9 943 037,93	0,00	9 943 037,93
Plan 3 kw. 2026	27 168 233,22	26 639 859,78	6 647 322,00	60 733,00	9 297 008,00	4 776 356,83	5 858 439,95	2 220 000,00	528 373,44	23 000,00	505 373,44
Wykonanie 2026	27 985 418,69	27 457 045,25	6 647 322,00	60 733,00	9 297 008,00	5 520 421,30	5 931 560,95	2 220 000,00	528 373,44	23 000,00	505 373,44
2027	28 977 501,73	26 707 216,25	7 552 565,00	77 160,00	9 552 561,00	3 073 660,25	6 451 270,00	2 320 000,00	2 270 285,48	0,00	2 270 285,48
2028	28 456 140,00	27 456 140,00	7 748 932,00	79 166,00	9 800 928,00	3 153 575,00	6 673 539,00	2 380 320,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	29 162 709,00	28 162 709,00	7 950 404,00	81 224,00	10 055 752,00	3 235 568,00	6 839 761,00	2 442 208,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2030	28 859 690,00	28 859 690,00	8 149 164,00	83 255,00	10 307 146,00	3 316 457,00	7 003 668,00	2 503 263,00	0,00	0,00	0,00
2031	29 574 240,00	29 574 240,00	8 352 893,00	85 336,00	10 564 825,00	3 399 368,00	7 171 818,00	2 565 845,00	0,00	0,00	0,00
2032	30 806 802,00	30 306 802,00	8 561 715,00	87 469,00	10 828 946,00	3 484 352,00	7 344 320,00	2 629 991,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2033	31 057 825,00	31 057 825,00	8 775 758,00	89 656,00	11 099 670,00	3 571 461,00	7 521 280,00	2 695 741,00	0,00	0,00	0,00
2034	31 827 771,00	31 827 771,00	8 995 152,00	91 897,00	11 377 162,00	3 660 748,00	7 702 812,00	2 763 135,00	0,00	0,00	0,00
2035	32 618 340,00	32 618 340,00	9 220 031,00	94 194,00	11 661 591,00	3 752 267,00	7 890 257,00	2 832 213,00	0,00	0,00	0,00

2036	33 419 441,00	33 419 441,00	9 450 532,00	96 549,00	11 953 131,00	3 846 074,00	8 073 155,00	2 903 018,00	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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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	2.2.2
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	1 147 782,86	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	5 996 538,97	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	16 421 288,11	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	16 905 612,52	797 637,16
Wykonanie 2025	38 189 746,62	22 586 715,35	10 264 990,23	0,00	0,00	224 429,02	0,00	0,00	0,00	15 603 031,27	15 215 748,66	387 282,61
Plan 3 kw. 2026	29 978 446,74	25 001 547,82	11 408 247,40	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	4 976 898,92	4 789 898,92	187 000,00
Wykonanie 2026	30 595 632,21	25 366 733,29	11 466 159,06	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	5 228 898,92	5 041 898,92	187 000,00
2027	28 557 501,73	22 279 507,58	11 771 279,25	0,00	0,00	194 281,00	0,00	0,00	0,00	6 277 994,15	6 177 994,15	100 000,00
2028	28 036 140,00	22 893 125,00	12 138 543,00	0,00	0,00	173 561,00	0,00	0,00	0,00	5 143 015,00	5 143 015,00	0,00
2029	28 742 709,00	23 523 805,00	12 514 838,00	0,00	0,00	152 839,00	0,00	0,00	0,00	5 218 904,00	5 218 904,00	0,00
2030	28 439 690,00	24 132 412,00	12 872 762,00	0,00	0,00	132 119,00	0,00	0,00	0,00	4 307 278,00	4 307 278,00	0,00
2031	29 154 240,00	24 711 697,00	13 194 581,00	0,00	0,00	111 397,00	0,00	0,00	0,00	4 442 543,00	4 442 543,00	0,00
2032	30 386 802,00	25 305 985,00	13 524 446,00	0,00	0,00	90 677,00	0,00	0,00	0,00	5 080 817,00	5 080 817,00	0,00
2033	30 637 825,00	25 915 646,00	13 862 557,00	0,00	0,00	69 955,00	0,00	0,00	0,00	4 722 179,00	4 722 179,00	0,00
2034	31 407 771,00	26 541 068,00	14 209 121,00	0,00	0,00	49 235,00	0,00	0,00	0,00	4 866 703,00	4 866 703,00	0,00
2035	32 208 340,00	27 183 871,00	14 564 349,00	0,00	0,00	28 742,00	0,00	0,00	0,00	5 024 469,00	5 024 469,00	0,00
2036	33 049 441,00	27 832 982,00	14 928 458,00	0,00	0,00	9 306,00	0,00	0,00	0,00	5 216 459,00	5 216 459,00	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 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
Wykonanie 2025	-797 439,56	0,00	3 267 653,08	0,00	0,00	219 220,25	219 220,25	3 048 432,83	578 219,31
Plan 3 kw. 2026	-2 810 213,52	0,00	3 140 213,52	1 000 000,00	670 000,00	66 756,72	66 756,72	2 073 456,80	2 073 456,80
Wykonanie 2026	-2 610 213,52	0,00	2 940 213,52	800 000,00	800 000,00	66 756,72	66 756,72	2 073 456,80	1 743 456,80
2027	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	370 000,00	370 000,00	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:			
		w tym:		w tym:			w tym:		
								z tego:	
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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 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
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	370 000,00	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 pochodzącymi z 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 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
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 670 000,00	0,00	4 862 553,78	8 130 206,86
Plan 3 kw. 2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 340 000,00	0,00	1 638 311,96	3 778 525,48
Wykonanie 2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 140 000,00	0,00	2 090 311,96	4 230 525,48
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 720 000,00	0,00	4 427 708,67	4 427 708,67
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	4 563 015,00	4 563 015,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 880 000,00	0,00	4 638 904,00	4 638 904,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 460 000,00	0,00	4 727 278,00	4 727 278,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 040 000,00	0,00	4 862 543,00	4 862 543,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 620 000,00	0,00	5 000 817,00	5 000 817,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	5 142 179,00	5 142 179,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	780 000,00	0,00	5 286 703,00	5 286 703,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	370 000,00	0,00	5 434 469,00	5 434 469,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 586 459,00	5 586 459,00

[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 wyłączań 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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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 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
Wykonanie 2025	0,00%	24,03%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2026	0,00%	8,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2026	0,00%	10,50%	x	x	x	x
2027	2,60%	19,56%	22,20%	22,49%	TAK	TAK
2028	2,44%	19,49%	21,34%	21,63%	TAK	TAK
2029	2,30%	19,22%	20,17%	20,46%	TAK	TAK
2030	2,16%	19,02%	19,00%	19,29%	TAK	TAK
2031	2,03%	19,00%	18,26%	18,55%	TAK	TAK
2032	1,90%	18,98%	18,40%	18,69%	TAK	TAK
2033	1,78%	18,96%	17,68%	17,97%	TAK	TAK
2034	1,67%	18,94%	19,18%	19,18%	TAK	TAK
2035	1,52%	18,93%	19,09%	19,09%	TAK	TAK
2036	1,28%	18,92%	19,01%	19,01%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
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
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	12 671 424,23	43 911,00	12 627 513,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	0,00	0,00	0,00	3 296 143,44	103 000,00	3 193 143,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2026	0,00	0,00	0,00	3 296 143,44	103 000,00	3 193 143,44	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	5 054 258,90	0,00	5 054 258,90	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										
			w tym:								
					w tym:						
						w tym:					
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
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 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
Wykonanie 2025	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2026	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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, informacje 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 Uchwały Nr ..... Rady gminy Stary Lubotyń z dnia .....

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**9 743 551,81**	**5 054 258,90**	**300 000,00**	**0,00**	**0,00**	**5 354 258,90**
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 743 551,81	5 054 258,90	300 000,00	0,00	0,00	5 354 258,90
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				9 743 551,81	5 054 258,90	300 000,00	0,00	0,00	5 354 258,90
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 743 551,81	5 054 258,90	300 000,00	0,00	0,00	5 354 258,90
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Stary Lubotyń - Poprawa gminnej infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2028	470 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej G260802W - Poprawa gminnej infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2028	3 008 649,47	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.3	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Starym Lubotyniu - Poprawa warunków nauki	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2024	2027	170 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	Budowa kompleksu boisk ORLIK przy Szkole Podstawowej w Starym Lubotyniu - Zwiększenie aktywności fizycznej dzieci i młodzieży	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2024	2027	4 747 402,34	3 954 258,90	0,00	0,00	0,00	3 954 258,90
1.3.2.5	Budowa kanalizacji sanitarnej - Poprawa warunków zycia mieszkańców	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2025	2027	605 500,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa gminnej oczyszczalni ścieków - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2025	2027	355 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.7	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego przy Centrum Opiekuńczo Mieszkalnym w Sulęcinie Szlacheckim - Zapewnienie przestrzeni do aktywności	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2025	2027	225 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.8	Przebudowa części socjalnej budynku komunalnego Stary Lubotyń 36 - Poprawa funkcjonalności przestrzeni socjalnej	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2026	2027	162 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Lubotyń na lata 2027-2036

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 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Lubotyń jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Stary Lubotyń za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Stary Lubotyń na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) 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 2027-2036.

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 15 września 2026 r.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2. dla lat 2028-2036 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 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 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 w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Stary Lubotyń, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 2 320 000,00 zł, co stanowi 104,50% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 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 2027 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 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 270 285,48 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań inwestycyjnych przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa kompleksu boisk ORLIK przy Szkole Podstawowej w Starym Lubotyniu - zadanie przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej prognozy finansowej,
2. Poprawa warunków bezpieczeństwa i higieny pracy w budynku Szkoły Podstawowej w Starym Lubotyniu – zadanie jednoroczne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2028, 2029, 2032 w łącznej kwocie 2 500 000,00 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. uposażenia i wynagrodzenia oraz 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.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Stary Lubotyń wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 11 771 279,25 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 305 120,19 zł. W latach 2028-2036 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, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę).
Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

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 2027-2036.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.
W budżecie na 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 420 000,00 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 Stary Lubotyń

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2027	28 977 501,73	28 557 501,73	420 000,00
2028	28 456 140,00	28 036 140,00	420 000,00
2029	29 162 709,00	28 742 709,00	420 000,00
2030	28 859 690,00	28 439 690,00	420 000,00
2031	29 574 240,00	29 154 240,00	420 000,00
2032	30 806 802,00	30 386 802,00	420 000,00
2033	31 057 825,00	30 637 825,00	420 000,00
2034	31 827 771,00	31 407 771,00	420 000,00
2035	32 618 340,00	32 208 340,00	410 000,00
2036	33 419 441,00	33 049 441,00	370 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

W kolumnie “2026 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2026 r. (aktualnym na 30 września 2026 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 1 000 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2026 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 800 000,00 zł, 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 2027-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Stary Lubotyń

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	330 000,00	90 000,00	420 000,00
2028	330 000,00	90 000,00	420 000,00
2029	330 000,00	90 000,00	420 000,00
2030	330 000,00	90 000,00	420 000,00
2031	330 000,00	90 000,00	420 000,00
2032	330 000,00	90 000,00	420 000,00
2033	330 000,00	90 000,00	420 000,00
2034	330 000,00	90 000,00	420 000,00
2035	330 000,00	80 000,00	410 000,00
2036	370 000,00	0,00	370 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Lubotyń na lata 2027-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie” wynosi 4 140 000,00 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 720 000,00 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 2027 roku wyniesie 15,74%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	3 720 000,00	23 633 556,00	15,74%
2028	3 300 000,00	24 302 565,00	13,58%
2029	2 880 000,00	24 927 141,00	11,55%

*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 2027 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]
2027	26 707 216,25	22 279 507,58	4 427 708,67	4 427 708,67
2028	27 456 140,00	22 893 125,00	4 563 015,00	4 563 015,00
2029	28 162 709,00	23 523 805,00	4 638 904,00	4 638 904,00
2030	28 859 690,00	24 132 412,00	4 727 278,00	4 727 278,00
2031	29 574 240,00	24 711 697,00	4 862 543,00	4 862 543,00
2032	30 306 802,00	25 305 985,00	5 000 817,00	5 000 817,00
2033	31 057 825,00	25 915 646,00	5 142 179,00	5 142 179,00
2034	31 827 771,00	26 541 068,00	5 286 703,00	5 286 703,00
2035	32 618 340,00	27 183 871,00	5 434 469,00	5 434 469,00
2036	33 419 441,00	27 832 982,00	5 586 459,00	5 586 459,00

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 wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	2,60%	22,20%	TAK	22,49%	TAK
2028	2,44%	21,34%	TAK	21,63%	TAK
2029	2,30%	20,17%	TAK	20,46%	TAK
2030	2,16%	19,00%	TAK	19,29%	TAK
2031	2,03%	18,26%	TAK	18,55%	TAK
2032	1,90%	18,40%	TAK	18,69%	TAK
2033	1,78%	17,68%	TAK	17,97%	TAK
2034	1,67%	19,18%	TAK	19,18%	TAK
2035	1,52%	19,09%	TAK	19,09%	TAK
2036	1,25%	19,01%	TAK	19,01%	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 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Stary Lubotyń planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2027-2028. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr X/XX/2026 Rady Gminy Stary Lubotyń z dnia 29.10.2026 r., nie wprowadza się zmian w załączniku przedsięwzięć.
Gmina Stary Lubotyń planuje realizację następujących zadań wieloletnich w latach 2026-2028:

1. Przebudowa drogi gminnej G260802W,
2. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Stary Lubotyń,
3 . Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Starym Lubotyniu,
4. Budowa kompleksu boisk ORLIK przy Szkole Podstawowej w Starym Lubotyniu,
5. Budowa kanalizacji sanitarnej,
6. Rozbudowa gminnej oczyszczalni ścieków
7. Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego przy Centrum Opiekuńczo Mieszkalnym w Sulęcinie Szlacheckim,
8. Przebudowa części socjalnej budynku komunalnego Stary Lubotyń 36.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje 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.