

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W ŁOBZIE

z dnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łobez na lata 2026 – 2043.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Rada Miejska w Łobzie uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Łobez na lata 2026 – 2043, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Łobez w latach 2026 – 2029, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Łobza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) 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.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Łobza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 6. Upoważnia się Burmistrza Łobza do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Łobez do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 7. Traci moc uchwała Nr IX/77/2024 Rady Miejskiej w Łobzie z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łobez na lata 2025 – 2043 ze zmianami.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łobza.

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

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Henryk Stankiewicz

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 Miejskiej w Łobzie

z dnia 2025 r.

łączenie nr 1 do
ia nr 621/2025
ia 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	
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	72 856 680,13	63 097 364,76	9 301 585,00	607 215,82	12 078 658,00	19 694 159,40	21 415 746,54	8 304 970,46	9 759 315,37	6 232 366,94	3 451 690,11	
Wykonanie 2020	80 673 690,94	67 464 623,02	8 834 999,00	388 216,75	14 107 333,00	23 062 143,78	21 071 930,49	9 054 544,76	13 209 067,92	895 871,45	12 237 305,81	
Wykonanie 2021	80 403 193,64	70 260 593,40	9 808 180,00	394 806,00	16 304 336,00	22 456 268,98	21 297 002,42	11 219 515,18	10 142 600,24	1 727 458,42	8 375 396,13	
Wykonanie 2022	89 075 984,98	77 113 534,45	11 366 031,57	622 626,94	15 610 613,00	23 654 788,57	25 859 474,37	11 971 806,64	11 962 450,53	3 924 725,69	8 007 648,07	
Wykonanie 2023	83 210 839,61	66 983 721,89	8 213 164,00	973 845,00	18 174 554,15	11 715 820,57	27 906 338,17	13 239 417,02	16 227 117,72	1 057 038,09	15 142 130,80	
Wykonanie 2024	93 072 443,20	78 201 829,00	13 445 879,00	979 974,00	18 498 195,00	13 385 028,08	31 892 752,92	14 812 664,21	14 870 614,20	1 152 100,99	13 690 699,93	
Plan 3 kw. 2025	100 406 513,21	84 909 079,82	37 917 030,04	807 586,82	2 194 462,00	11 251 309,96	32 738 691,00	15 966 076,00	15 497 433,39	1 661 161,25	13 809 272,14	
Wykonanie 2025	100 077 573,63	85 747 832,24	37 917 030,04	807 586,82	2 194 462,00	11 988 756,38	32 839 997,00	15 966 076,00	14 329 741,39	1 661 161,25	12 641 580,14	
2026	86 309 856,00	84 839 008,00	39 642 486,00	1 002 682,00	2 777 490,00	7 785 263,00	33 631 087,00	16 702 000,00	1 470 848,00	1 443 848,00	0,00	
2027	89 418 951,00	87 918 951,00	41 446 461,00	1 032 762,00	2 860 814,00	8 013 670,00	34 565 244,00	17 119 550,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00	
2028	92 353 540,00	90 853 540,00	43 332 527,00	1 063 745,00	2 946 639,00	8 254 081,00	35 256 548,00	17 724 296,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00	
2029	95 398 498,00	93 898 498,00	45 304 421,00	1 095 657,00	3 035 038,00	8 501 703,00	35 961 679,00	18 159 725,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00	
2030	98 558 331,00	97 058 331,00	47 366 049,00	1 128 527,00	3 126 089,00	8 756 754,00	36 680 912,00	18 613 718,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00	
2031	101 837 735,00	100 337 735,00	49 521 493,00	1 162 383,00	3 219 872,00	9 019 457,00	37 414 530,00	19 079 061,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00	

2032	105 241 605,00	103 741 605,00	51 775 022,00	1 197 254,00	3 316 468,00	9 290 040,00	38 162 821,00	19 556 038,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00
2033	115 151 535,00	113 651 535,00	54 131 101,00	1 233 172,00	3 415 962,00	9 568 742,00	38 926 077,00	20 044 939,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00
2034	112 443 407,00	110 943 407,00	56 594 396,00	1 270 167,00	3 518 441,00	9 855 804,00	39 704 599,00	20 546 062,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00
2035	116 252 221,00	114 752 221,00	59 169 786,00	1 308 272,00	3 623 994,00	10 151 478,00	40 498 691,00	21 059 714,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00
2036	120 207 293,00	118 707 293,00	61 862 372,00	1 347 520,00	3 732 714,00	10 456 022,00	41 308 665,00	21 586 207,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00
2037	124 314 669,00	122 814 669,00	64 677 487,00	1 387 946,00	3 844 695,00	10 769 703,00	42 134 838,00	22 125 862,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00
2038	128 580 656,00	127 080 656,00	67 620 707,00	1 429 584,00	3 960 036,00	11 092 794,00	42 977 535,00	22 568 379,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00
2039	133 011 834,00	131 511 834,00	70 697 861,00	1 472 472,00	4 078 837,00	11 425 578,00	43 837 086,00	23 019 746,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00
2040	137 615 065,00	136 115 065,00	73 915 045,00	1 516 646,00	4 201 202,00	11 768 345,00	44 713 827,00	23 480 141,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00
2041	142 397 513,00	140 897 513,00	77 278 630,00	1 562 145,00	4 327 238,00	12 121 396,00	45 608 104,00	23 949 744,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00
2042	147 366 649,00	145 866 649,00	80 795 279,00	1 609 010,00	4 457 056,00	12 485 038,00	46 520 266,00	24 428 739,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00
2043	152 530 263,00	151 030 263,00	84 471 956,00	1 657 280,00	4 590 767,00	12 859 589,00	47 450 671,00	24 917 314,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x
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	71 646 923,26	61 504 542,09	24 628 198,22	0,00	0,00	723 984,08	0,00	0,00	0,00	10 142 381,17	10 092 381,17	14 000,00	
Wykonanie 2020	78 361 295,29	66 665 503,01	25 926 963,95	0,00	0,00	544 444,38	0,00	0,00	0,00	11 695 792,28	11 445 792,28	66 428,26	
Wykonanie 2021	82 795 803,31	67 071 445,74	26 807 660,46	0,00	0,00	464 983,48	0,00	0,00	0,00	15 724 357,57	10 774 357,57	81 000,00	
Wykonanie 2022	82 144 607,77	75 297 731,75	29 914 248,25	0,00	0,00	1 994 259,02	0,00	0,00	0,00	6 846 876,02	6 846 876,02	420 000,00	
Wykonanie 2023	98 998 311,42	69 550 572,45	32 103 916,55	0,00	0,00	2 644 688,24	0,00	170 394,83	0,00	29 447 738,97	29 447 738,97	356 187,99	
Wykonanie 2024	95 735 867,55	77 619 839,86	39 470 065,37	0,00	0,00	2 538 245,83	0,00	192 218,37	0,00	18 116 027,69	18 116 027,69	1 202 603,09	
Plan 3 kw. 2025	101 949 567,60	84 644 696,72	43 847 439,00	0,00	0,00	2 507 500,00	0,00	0,00	0,00	17 304 870,88	17 304 870,88	2 551 739,09	
Wykonanie 2025	101 620 628,02	85 474 920,14	43 938 057,40	0,00	0,00	2 507 500,00	0,00	0,00	0,00	16 145 707,88	16 145 707,88	588 347,09	
2026	88 085 858,00	84 645 108,00	44 746 089,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	91 977,00	0,00	3 440 750,00	3 440 750,00	415 600,00	
2027	87 402 596,68	85 968 134,00	45 641 010,00	0,00	0,00	1 814 073,00	0,00	75 096,00	0,00	1 434 462,68	1 434 462,68	0,00	
2028	89 411 154,68	86 724 570,00	46 553 831,00	0,00	0,00	1 722 518,00	0,00	66 769,00	0,00	2 686 584,68	2 686 584,68	0,00	
2029	92 400 143,68	88 353 000,00	47 484 907,00	0,00	0,00	1 582 759,00	0,00	57 845,00	0,00	4 047 143,68	4 047 143,68	0,00	
2030	95 169 115,68	90 460 181,00	48 434 606,00	0,00	0,00	1 441 216,00	0,00	49 112,00	0,00	4 708 934,68	4 708 934,68	0,00	
2031	97 487 318,68	92 101 395,00	49 403 297,00	0,00	0,00	1 262 261,00	0,00	40 379,00	0,00	5 385 923,68	5 385 923,68	0,00	
2032	100 419 719,68	94 235 229,00	50 391 364,00	0,00	0,00	1 057 762,00	0,00	31 826,00	0,00	6 184 490,68	6 184 490,68	0,00	
2033	110 134 649,68	97 000 000,00	51 399 191,00	0,00	0,00	820 188,00	0,00	22 842,00	0,00	13 134 649,68	13 134 649,68	0,00	
2034	107 491 588,36	99 510 270,00	52 427 175,00	0,00	0,00	590 156,00	0,00	13 636,00	0,00	7 981 318,36	7 981 318,36	0,00	
2035	111 875 375,48	102 881 439,00	53 475 718,00	0,00	0,00	366 244,00	0,00	1 088,00	0,00	8 993 936,48	8 993 936,48	0,00	
2036	117 785 433,00	106 864 965,00	54 545 233,00	0,00	0,00	199 268,00	0,00	0,00	0,00	10 920 468,00	10 920 468,00	0,00	
2037	121 952 809,00	109 720 762,00	55 636 137,00	0,00	0,00	89 387,00	0,00	0,00	0,00	12 232 047,00	12 232 047,00	0,00	

2038	128 246 296,00	113 719 446,00	56 748 860,00	0,00	0,00	18 956,00	0,00	0,00	0,00	14 526 850,00	14 526 850,00	0,00
2039	132 747 354,00	115 824 092,00	57 883 837,00	0,00	0,00	10 326,00	0,00	0,00	0,00	16 923 262,00	16 923 262,00	0,00
2040	137 420 465,00	118 956 628,00	59 041 515,00	0,00	0,00	7 074,00	0,00	0,00	0,00	18 463 837,00	18 463 837,00	0,00
2041	142 202 913,00	122 174 376,00	60 222 344,00	0,00	0,00	5 106,00	0,00	0,00	0,00	20 028 537,00	20 028 537,00	0,00
2042	147 172 049,00	125 479 714,00	61 426 791,00	0,00	0,00	3 160,00	0,00	0,00	0,00	21 692 335,00	21 692 335,00	0,00
2043	152 335 663,00	128 875 072,00	62 655 327,00	0,00	0,00	1 214,00	0,00	0,00	0,00	23 460 591,00	23 460 591,00	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)}	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	1 209 756,87	1 209 756,87	4 134 383,80	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	61 227,47	0,00
Wykonanie 2020	2 312 395,65	1 680 000,00	8 146 080,67	6 461 540,00	0,00	81 218,65	0,00	1 563 322,02	0,00
Wykonanie 2021	-2 392 609,67	0,00	11 482 743,62	2 710 000,00	0,00	7 647 873,30	1 274 245,74	1 118 363,93	1 118 363,93
Wykonanie 2022	6 931 377,21	4 088 036,32	8 846 108,63	3 000 000,00	0,00	3 454 259,32	0,00	2 391 849,31	0,00
Wykonanie 2023	-15 787 471,81	0,00	18 160 387,02	6 285 000,00	5 936 874,68	9 205 696,93	9 205 696,93	2 669 690,09	644 800,20
Wykonanie 2024	-2 663 424,35	0,00	43 230 486,86	41 206 004,72	1 638 942,21	1 209 107,93	1 024 482,14	815 374,21	0,00
Plan 3 kw. 2025	-1 543 054,39	0,00	4 020 018,71	3 454 000,00	977 035,68	316 018,71	316 018,71	250 000,00	250 000,00
Wykonanie 2025	-1 543 054,39	0,00	4 395 440,22	3 454 000,00	977 035,68	316 018,71	316 018,71	625 421,51	250 000,00
2026	-1 776 002,00	0,00	2 234 894,00	1 747 000,00	1 663 108,00	112 894,00	112 894,00	375 000,00	0,00
2027	2 016 354,32	2 016 354,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 942 385,32	2 942 385,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 998 354,32	2 998 354,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 389 215,32	3 389 215,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 350 416,32	4 350 416,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 821 885,32	4 821 885,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 016 885,32	5 016 885,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 951 818,64	4 951 818,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 376 845,52	4 376 845,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 421 860,00	2 421 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 361 860,00	2 361 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	334 360,00	334 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	264 480,00	264 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	194 600,00	194 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	194 600,00	194 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	194 600,00	194 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	194 600,00	194 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2019	73 156,33	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 620 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	40 000,00	0,00	0,00	0,00	1 691 488,50	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	6 506,39	0,00	0,00	0,00	3 255 513,82	3 058 014,32	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4 088 036,32	4 088 036,32	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	348 432,64	348 432,64	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	39 625 622,72	39 625 622,72	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 476 964,32	2 476 964,32	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 476 964,32	2 476 964,32	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	458 892,00	458 892,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 016 354,32	2 016 354,32	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 942 385,32	2 942 385,32	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 998 354,32	2 998 354,32	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 389 215,32	3 389 215,32	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 350 416,32	4 350 416,32	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 821 885,32	4 821 885,32	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 016 885,32	5 016 885,32	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 951 818,64	4 951 818,64	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 376 845,52	4 376 845,52	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 421 860,00	2 421 860,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 361 860,00	2 361 860,00	0,00	0,00	0,00	

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	334 360,00	334 360,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	264 480,00	264 480,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	194 600,00	194 600,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	194 600,00	194 600,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	194 600,00	194 600,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	194 600,00	194 600,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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					
	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	80 000,00	27 897 538,00	0,00	1 592 822,67	1 654 050,14
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	11 488,50	35 830 518,00	3 151 440,00	799 120,01	2 443 660,68
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	197 499,50	35 132 343,68	2 801 280,00	3 189 147,66	11 955 384,89
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	33 694 147,36	2 451 120,00	1 815 802,70	7 661 911,33
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	39 280 554,72	2 100 960,00	-2 566 850,56	9 308 536,46
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	40 510 776,72	1 750 800,00	581 989,14	2 606 471,28
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	41 137 652,40	1 400 640,00	264 383,10	830 401,81
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	41 137 652,40	1 400 640,00	272 912,10	1 214 352,32
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 075 600,40	1 050 480,00	193 900,00	681 794,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	39 709 086,08	700 320,00	1 950 817,00	1 950 817,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	36 416 540,76	350 160,00	4 128 970,00	4 128 970,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	33 068 026,44	0,00	5 545 498,00	5 545 498,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	29 678 811,12	0,00	6 598 150,00	6 598 150,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	25 328 394,80	0,00	8 236 340,00	8 236 340,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	20 506 509,48	0,00	9 506 376,00	9 506 376,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	15 489 624,16	0,00	16 651 535,00	16 651 535,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	10 537 805,52	0,00	11 433 137,00	11 433 137,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 160 960,00	0,00	11 870 782,00	11 870 782,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 739 100,00	0,00	11 842 328,00	11 842 328,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 377 240,00	0,00	13 093 907,00	13 093 907,00

2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 042 880,00	0,00	13 361 210,00	13 361 210,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	778 400,00	0,00	15 687 742,00	15 687 742,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	583 800,00	0,00	17 158 437,00	17 158 437,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	389 200,00	0,00	18 723 137,00	18 723 137,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	194 600,00	0,00	20 386 935,00	20 386 935,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	22 155 191,00	22 155 191,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	19,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	5,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	11,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	13,33%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	3,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	6,35%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	6,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	6,25%	x	x	x	x
2026	3,77%	3,13%	9,29%	9,29%	TAK	TAK
2027	5,24%	4,71%	6,94%	6,94%	TAK	TAK
2028	6,09%	7,08%	6,84%	6,84%	TAK	TAK
2029	5,81%	8,35%	6,27%	6,28%	TAK	TAK
2030	5,51%	9,10%	5,56%	5,56%	TAK	TAK
2031	6,19%	10,40%	6,42%	6,42%	TAK	TAK
2032	6,28%	11,18%	7,00%	7,00%	TAK	TAK
2033	5,67%	16,79%	7,71%	7,71%	TAK	TAK
2034	5,55%	11,89%	9,66%	9,66%	TAK	TAK
2035	4,59%	11,70%	10,68%	10,68%	TAK	TAK
2036	2,42%	11,12%	11,34%	11,34%	TAK	TAK
2037	2,19%	11,77%	11,74%	11,74%	TAK	TAK

2038	0,30%	11,54%	12,12%	12,12%	TAK	TAK
2039	0,23%	13,07%	12,28%	12,28%	TAK	TAK
2040	0,16%	13,80%	12,55%	12,55%	TAK	TAK
2041	0,16%	14,54%	12,13%	12,13%	TAK	TAK
2042	0,15%	15,29%	12,51%	12,51%	TAK	TAK
2043	0,14%	16,04%	13,02%	13,02%	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	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 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 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 2019	55 079,66	55 079,66	55 079,66	2 084 445,53	2 084 445,53	2 084 445,53	8 015,36	8 015,36	8 015,36
Wykonanie 2020	333 934,50	333 934,50	308 355,15	4 619 381,92	4 619 381,92	4 593 673,73	314 404,50	314 404,50	291 499,65
Wykonanie 2021	170 000,00	170 000,00	143 276,00	2 459 026,36	2 459 026,36	2 459 026,36	56 750,00	56 750,00	47 828,90
Wykonanie 2022	2 213 344,58	2 213 344,58	2 052 347,98	599 606,03	599 606,03	594 212,88	1 607 147,48	1 607 147,48	1 512 329,60
Wykonanie 2023	1 048 114,37	1 048 114,37	885 687,48	3 178 000,00	3 178 000,00	3 178 000,00	1 613 182,76	1 613 182,76	1 391 582,60
Wykonanie 2024	198 340,06	198 340,06	164 622,24	92 232,00	92 232,00	85 200,80	39 465,48	39 465,48	30 790,96
Plan 3 kw. 2025	151 340,19	151 340,19	125 612,36	5 300 614,00	5 300 614,00	5 231 260,80	317 479,81	317 479,81	255 490,44
Wykonanie 2025	151 340,19	151 340,19	125 612,36	5 300 614,00	5 300 614,00	5 231 260,00	317 479,81	317 479,81	255 490,44
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 100,00	120 100,00	93 702,00
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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	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	3 639 350,37	3 639 350,37	2 839 847,57	4 538 887,37	186 761,63	4 352 125,74	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	5 103 062,22	5 103 062,22	4 322 213,34	2 902 444,15	0,00	2 902 444,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 308 390,97	2 308 390,97	1 962 132,36	1 687 074,46	209 648,72	1 477 425,74	0,00	0,00	25 029,00	0,00
Wykonanie 2022	177 143,95	177 143,95	152 336,38	3 161 678,25	906 755,15	2 254 923,10	0,00	0,00	76 967,00	0,00
Wykonanie 2023	3 383 852,00	3 383 852,00	3 383 852,00	12 091 749,37	0,00	12 091 749,37	0,00	0,00	68 389,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	5 201 086,72	39 465,48	5 161 621,24	0,00	0,00	77 336,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	5 370 654,00	5 370 654,00	5 267 780,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	5 370 654,00	5 370 654,00	5 267 780,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	796 134,00	150 384,00	645 750,00	0,00	0,00	84 794,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	438 283,00	21 070,00	417 213,00	0,00	0,00	84 794,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	391 241,00	0,00	391 241,00	0,00	0,00	84 794,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	370 588,00	0,00	370 588,00	0,00	0,00	84 794,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 795,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 795,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 794,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 794,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 131,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 039,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	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	3 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 680 000,00	350 160,00	0,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	184 608,00	
Wykonanie 2021	3 058 014,32	350 160,00	0,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	4 088 036,32	350 160,00	0,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	348 432,64	350 160,00	0,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	39 625 622,72	350 160,00	0,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	2 476 964,32	350 160,00	0,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	2 476 964,32	350 160,00	0,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	458 892,00	350 160,00	0,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 876 594,00	350 160,00	0,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 802 625,32	350 160,00	0,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 858 594,32	350 160,00	0,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 249 455,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	4 210 656,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	4 682 125,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	4 877 125,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	4 812 058,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	4 237 085,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	2 282 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	2 222 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2038	194 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	194 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	194 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	194 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	194 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	194 600,00	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.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Łobez na lata 2026 – 2043

Wieloletnia prognoza finansowa WPF obejmuje lata od 2026 do 2043 i jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Gminy Łobez. Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto projekt budżetu na rok 2026. Kolejne lata są prognozowane na okres, na jaki przyjęto limit zobowiązań wynikający z zaciągniętych i planowanych kredytów i pożyczek.

Konstrukcja wieloletniej prognozy finansowej została oparta na:

- regulacjach wynikających z ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego oraz zmian tych aktów prawnych,
- przepisy ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, zaktualizowanych przez Ministerstwo Finansów w październiku 2024 roku,
- analizie aktualnej sytuacji finansowej gminy, w tym w zakresie wykonania dochodów i wydatków bieżących w latach poprzednich oraz przewidywanego wykonanie w roku 2024,
- uchwał obojętnych, w szczególności podatkowych,
- analizie zawartych umów dotyczących tytułów dłużnych oraz przyszłego zadłużenia, a także ich wpływu na wskaźniki wynikające z ustawy o finansach publicznych.

Założenia do wieloletniej prognozy finansowej, dotyczące w szczególności działalności bieżącej i inwestycyjnej gminy, stanowiły ponadto:

- przyjęcie dochodów bieżących na realnym poziomie ich uzyskania oraz optymalizacja dochodów,
- oszczędne i efektywne gospodarowanie środkami publicznymi, przeznaczonymi na realizację zadań gminy, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące, a gmina ma wpływ na ich kształtowanie,
- założenia racjonalizacji wydatków,
- zapewnienie finansowania zadań (przedsięwzięć) kontynuowanych,
- zabezpieczenie finansowania zadań związanych z zapewnieniem dostępności do usług publicznych, co najmniej na poziomie minimum potrzeb,
- zarządzanie długiem w sposób gwarantujący obciążenie budżetów lat objętych wieloletnią prognozą finansową, kosztami jego obsługi na poziomie dopuszczalnym, z zachowaniem wskaźników na poziomie bezpiecznym i pozwalającym na utrzymanie płynności finansowej gminy oraz skorelowanie wysokości kredytów prognozowanych do zaciągnięcia z planami inwestycyjnymi,
- ustalanie wyniku budżetu bieżącego na poziomie zgodnym z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Prognozując dochody budżetu poddano analizie wykonanie dochodów według poszczególnych źródeł za okres ostatnich lat (głównie roku 2023 i 2024 oraz planowanego wykonania w roku 2025), przy czym uwzględniono zmienione zasady ustalania dochodów z udziałów w podatku PIT i CIT, dla których zastosowano wyższy wskaźnik wzrostu.

Przy wyznaczaniu prognozy na lata 2026 – 2043 zastosowano następujące założenia:

1. Dochody bieżące.

- Na rok 2026 zgodnie w projektem budżetu na rok 2026,
- Na lata 2027 - 2043 założono wzrost o 3%

1.1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

- Na rok 2026 na poziomie oszacowanym przez Ministerstwo Finansów,
- Na lata 2027 - 2043 założono wzrost o 4,5%.

1.2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.

- na rok 2026 na poziomie oszacowanym przez Ministerstwo Finansów,
- na lata 2027 - 2043 założono wzrost o 3%.

1.3. Dochody z subwencji ogólnej.

- na rok 2026 na poziomie oszacowanym przez Ministerstwo Finansów,
- na lata 2027 - 2043 założono wzrost o 3%.

1.4. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

- na rok 2026 zgodnie z informacjami otrzymanymi od przekazujących dotacje (Wojewodę Zachodniopomorskiego, Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego, Starosty Łobeskiego oraz Prezesa Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie),
- na lata 2027 - 2043 założono wzrost o 3%.

1.5. Pozostałe dochody bieżące.

- na rok 2026 przyjęto kwotę oszacowaną na podstawie analizy wykonania poszczególnych źródeł dochodów za lata 2023 – 2024 oraz planowanego wykonania za rok 2025,
- na lata 2027 – 2043 założono wzrost o 2%.

1.5.1 w tym z podatku od nieruchomości

- na rok 2026 oszacowano na podstawie aktualnej ewidencji podatkowej oraz uchwalonych na rok 2026 stawek w podatku od nieruchomości,
- na lata 2027 – 2043 założono wzrost o 2,5 %.

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.

Na rok 2026 ustalone zostały w oparciu o plan sprzedaży nieruchomości, natomiast na lata 2027 – 2043 przyjęto plan dochodów majątkowych w wysokości 1.500.000,00 zł dla każdego roku, z tego dochody ze sprzedaży majątku na poziomie 1.300.000,00 zł.

3. Wydatki bieżące.

Kwota prognozowanych wydatków bieżących (bez kwot na obsługę długu) została obliczona w oparciu o wskaźnik indeksu cen towarów i usług konsumpcyjnych – CPI dla poszczególnych lat. Wydatki bieżące wciąż wzrastają w sposób nieporównywalny do wzrostu dochodów. Konsekwencje wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli, płacy minimalnej powodują konieczność angażowania coraz wyższych środków. W latach objętych prognoza zastosowano wskaźnik wzrostu na poziomie od 2% do 3%.

3.1 Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

W okresie objętym prognozą zastosowano wzrost wydatków na wynagrodzenia o 2%.

3.2 Poręczenia i gwarancje

W okresie objętym prognozą Gmina Łobez nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

3.2 Wydatki na obsługę długu.

Wydatki na obsługę długu, które obejmują odsetki i inne rozliczenia z bankami związane z zaciągniętym długiem z tytułu kredytów i pożyczek, a także odsetki od kredytu w rachunku bieżącym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu stanowią wielkości szacunkowe określone na podstawie zawartych umów i harmonogramów spłat istniejącego zadłużenia.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w roku 2026.

W roku 2026 koszty obsługi zadłużenia oparto o wskaźnik WIBOR 3M według aktualnej stawki powiększony o marżę banku, podobnie w kolejnych latach objętych prognozą.

4. Wydatki majątkowe.

Wydatki majątkowe w roku 2026 ustalono na poziomie zgodnym z planowanymi inwestycjami, natomiast od roku 2027 powstałe nadwyżki dochodów nad wydatkami, po uwzględnieniu spłat kredytów przeznaczone zostały na wydatki majątkowe.

5. 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 -1.776.002,00 zł, a jego pokrycie planuje się z kredytu lub pożyczki w kwocie 1.663.108,00 oraz z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 112.894,00 zł.

6. Przychody budżetu.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2.334.894,00 zł. Przychody Gminy Łobez w 2026 r., w tym:

- 1) kredyt lub pożyczka w kwocie 1.747.000,00 zł;
- 2) nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych (środki na realizację programu Cyberbezpieczny samorząd) – 112.894,00 zł,
- 3) wolne środki w kwocie 375.000,00 zł.

7. Rozchody budżetu.

W kwocie rozchodów zaplanowano spłatę rat zaciągniętych w latach ubiegłych zobowiązań oraz spłatę planowanego w roku 2026 nowego zobowiązania.

8. Dług publiczny.

Powstała w latach 2026 – 2043 kwota długu publicznego uwzględnia zaciągnięte zobowiązania oraz planowany do zaciągnięcia w roku 2026 kredyt lub pożyczkę, jak również inne zobowiązania zaliczane do tytułów dłużnych (umowę sprzedaży, której cena płatna jest w ratach).

9. Spełnienie wskaźników określonych w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

9.1 Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie 193.900,00 zł. W związku z powyższym Gmina Łobez zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w roku bazowym jak i w całym okresie prognozy.

9.2 Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W całym okresie objętym prognozą spełniona jest relacja, 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”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3 do uchwały nrzałącznik nr 2 do
 Rady Miejskiej w Łobzie :arządzenia nr pr
 dnia 2025-11-01
 z dnia 2025 r. - projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 870 671,00	796 134,00	438 283,00	391 241,00	370 588,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				562 568,00	150 384,00	21 070,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 308 103,00	645 750,00	417 213,00	391 241,00	370 588,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				372 000,00	120 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				372 000,00	120 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Zapewnienie wymaganego poziomu cyberbezpieczeństwa i ochrony informacji w Urzędzie Miejskim w Łobzie oraz jednostkach organizacyjnych Gminy Łobez -	URZĄD MIEJSKI W ŁOBZIE	2024	2026	372 000,00	120 100,00	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				4 498 671,00	676 034,00	438 283,00	391 241,00	370 588,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				190 568,00	30 284,00	21 070,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Program Czyste powietrze -	URZĄD MIEJSKI W ŁOBZIE	2021	2026	140 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Najem długoterminowy samochodu osobowego do celów służbowych -	URZĄD MIEJSKI W ŁOBZIE	2025	2027	50 568,00	25 284,00	21 070,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 308 103,00	645 750,00	417 213,00	391 241,00	370 588,00	0,00
1.3.2.1	Zakup nieruchomości gruntowej zabudowanej dwukondygnacyjnym budynkiem użytkowym, położonym w obrębie nr 1 miasta Łobez, przy ul. Gen. Wł. Sikorskiego 6 -	Urząd Miejski	2020	2029	4 051 303,00	400 150,00	411 613,00	391 241,00	370 588,00	0,00
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji projektowej obejmującej uzbrojenie terenu pod budownictwo mieszkaniowe obszar Nowego Osiedla w Łobzie -	URZĄD MIEJSKI W ŁOBZIE	2025	2026	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wpłata na rzecz Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie w związku z realizacją zadania pn. Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych -	URZĄD MIEJSKI W ŁOBZIE	2025	2027	16 800,00	5 600,00	5 600,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	2 248 146,00
1.a	423 354,00
1.b	1 824 792,00
1.1	372 000,00
1.1.1	372 000,00
1.1.1.1	372 000,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	1 876 146,00
1.3.1	51 354,00
1.3.1.1	5 000,00
1.3.1.2	46 354,00
1.3.2	1 824 792,00
1.3.2.1	1 573 592,00
1.3.2.2	240 000,00
1.3.2.3	11 200,00