**UCHWAŁA NR .....**
**RADY MIEJSKIEJ W ŁOBZIE**

z dnia ..... 2026 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łobez na lata 2027 – 2043.**

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

**§ 1.** Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Łobez na lata 2027 – 2043, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

**§ 2.** Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Łobez w latach 2027 – 2030, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

**§ 3.** Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

**§ 4.** Upoważnia się Burmistrza Łobza do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 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 przedsięwzięć, w tym finansowanych 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 limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie 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 2021 - 2027.

**§ 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 XII/168/2025 Rady Miejskiej w Łobzie z dnia 30 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łobez na lata 2026 – 2043 ze zmianami.

**§ 8.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łobza.

**§ 9.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 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 ..... 2026 r.

| 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 |
| 2027 | 91 314 331,00 | 90 147 001,00 | 42 098 265,00 | 792 830,00 | 3 873 054,00 | 9 686 481,00 | 33 696 371,00 | 17 310 000,00 | 1 167 330,00 | 618 330,00 | 517 000,00 |
| 2028 | 94 337 510,00 | 93 303 833,00 | 43 361 213,00 | 816 615,00 | 3 989 246,00 | 9 880 211,00 | 35 256 548,00 | 17 658 444,00 | 1 033 677,00 | 800 000,00 | 0,00 |
| 2029 | 97 151 579,00 | 95 651 579,00 | 44 662 049,00 | 841 113,00 | 4 108 923,00 | 10 077 815,00 | 35 961 679,00 | 18 011 613,00 | 1 500 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 |
| 2030 | 99 760 730,00 | 98 260 730,00 | 46 001 910,00 | 866 346,00 | 4 232 191,00 | 10 279 371,00 | 36 880 912,00 | 18 571 845,00 | 1 500 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 |
| 2031 | 102 032 948,00 | 100 532 948,00 | 47 381 967,00 | 892 336,00 | 4 359 157,00 | 10 484 958,00 | 37 414 530,00 | 18 739 282,00 | 1 500 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 |
| 2032 | 104 569 942,00 | 103 069 942,00 | 48 803 426,00 | 919 106,00 | 4 489 932,00 | 10 694 657,00 | 38 162 821,00 | 19 114 068,00 | 1 500 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 |
| 2033 | 107 173 465,00 | 105 673 465,00 | 50 267 529,00 | 946 679,00 | 4 624 630,00 | 10 908 550,00 | 38 926 077,00 | 19 496 349,00 | 1 500 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 |
| 2034 | 109 845 323,00 | 108 345 323,00 | 51 775 555,00 | 975 079,00 | 4 763 369,00 | 11 126 721,00 | 39 704 599,00 | 19 886 276,00 | 1 500 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 |
| 2035 | 112 587 369,00 | 111 087 369,00 | 53 328 822,00 | 1 004 331,00 | 4 906 270,00 | 11 349 255,00 | 40 498 691,00 | 20 284 002,00 | 1 500 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 |
| 2036 | 115 401 511,00 | 113 901 511,00 | 54 928 687,00 | 1 034 461,00 | 5 053 458,00 | 11 576 240,00 | 41 308 665,00 | 20 689 682,00 | 1 500 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 |
| 2037 | 118 289 708,00 | 116 789 708,00 | 56 576 548,00 | 1 065 495,00 | 5 205 062,00 | 11 807 765,00 | 42 134 838,00 | 21 103 476,00 | 1 500 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 |
| 2038 | 121 253 973,00 | 119 753 973,00 | 58 273 844,00 | 1 097 460,00 | 5 361 214,00 | 12 043 920,00 | 42 977 535,00 | 21 525 546,00 | 1 500 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 |
| 2039 | 124 296 377,00 | 122 796 377,00 | 60 022 059,00 | 1 130 384,00 | 5 522 050,00 | 12 284 798,00 | 43 837 086,00 | 21 956 057,00 | 1 500 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 |
| 2040 | 127 419 050,00 | 125 919 050,00 | 61 822 721,00 | 1 164 296,00 | 5 687 712,00 | 12 530 494,00 | 44 713 827,00 | 22 395 178,00 | 1 500 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 |
| 2041 | 130 624 179,00 | 129 124 179,00 | 63 677 403,00 | 1 199 225,00 | 5 858 343,00 | 12 781 104,00 | 45 608 104,00 | 22 843 082,00 | 1 500 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 |
| 2042 | 133 914 012,00 | 132 414 012,00 | 65 587 725,00 | 1 235 202,00 | 6 034 093,00 | 13 036 726,00 | 46 520 266,00 | 23 299 944,00 | 1 500 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 |
| 2043 | 137 290 863,00 | 135 790 863,00 | 67 555 357,00 | 1 272 258,00 | 6 215 116,00 | 13 297 461,00 | 47 450 671,00 | 23 765 943,00 | 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 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 |
| 2027 | 92 337 976,68 | 89 366 419,41 | 46 074 110,00 | 0,00 | 0,00 | 1 755 000,00 | 0,00 | 71 194,00 | 0,00 | 2 971 557,27 | 2 773 368,27 | 198 189,00 |
| 2028 | 90 450 058,00 | 89 450 058,00 | 46 553 831,00 | 0,00 | 0,00 | 1 530 000,00 | 0,00 | 62 111,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 |
| 2029 | 93 364 127,00 | 91 864 127,00 | 47 484 907,00 | 0,00 | 0,00 | 1 377 000,00 | 0,00 | 53 809,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 |
| 2030 | 96 173 278,00 | 94 473 278,00 | 48 434 606,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 45 686,00 | 0,00 | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 | 0,00 |
| 2031 | 98 145 496,00 | 96 645 496,00 | 49 403 297,00 | 0,00 | 0,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 37 562,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 |
| 2032 | 100 682 490,00 | 99 182 490,00 | 50 391 364,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 29 605,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 |
| 2033 | 103 286 013,00 | 101 786 013,00 | 51 399 191,00 | 0,00 | 0,00 | 800 000,00 | 0,00 | 21 248,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 |
| 2034 | 105 956 325,00 | 104 456 325,00 | 52 427 175,00 | 0,00 | 0,00 | 650 000,00 | 0,00 | 12 685,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 |
| 2035 | 108 701 503,00 | 107 201 503,00 | 53 475 718,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 0,00 | 1 012,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 |
| 2036 | 111 617 151,00 | 110 117 151,00 | 54 545 233,00 | 0,00 | 0,00 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 |
| 2037 | 114 679 477,92 | 113 179 477,92 | 55 636 137,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 |
| 2038 | 120 559 373,00 | 116 059 373,00 | 56 748 860,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 500 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 |
| 2039 | 123 701 777,00 | 119 201 777,00 | 57 883 837,00 | 0,00 | 0,00 | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 500 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 |
| 2040 | 126 824 450,00 | 122 324 450,00 | 59 041 515,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 500 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 |
| 2041 | 130 029 579,00 | 125 529 579,00 | 60 222 344,00 | 0,00 | 0,00 | 45 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 500 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 |
| 2042 | 133 319 412,00 | 128 819 412,00 | 61 426 791,00 | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 500 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 |
| 2043 | 136 696 263,00 | 131 196 263,00 | 62 655 327,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 500 000,00 | 5 500 000,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | w tym: | Przychody budżetu x | z tego: | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5) | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x | w tym: 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 |
| 2027 | -1 023 645,68 | 0,00 | 3 040 000,00 | 3 000 000,00 | 983 645,68 | 40 000,00 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 3 887 452,00 | 3 853 775,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 3 787 452,00 | 3 787 452,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 3 587 452,00 | 3 587 452,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 3 887 452,00 | 3 887 452,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 3 887 452,00 | 3 887 452,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 3 887 452,00 | 3 887 452,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 3 888 998,00 | 3 888 998,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 3 885 866,00 | 3 885 866,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 3 784 360,00 | 3 784 360,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 3 610 230,08 | 3 610 230,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 694 600,00 | 694 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 594 600,00 | 594 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 594 600,00 | 594 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 594 600,00 | 594 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2042 | 594 600,00 | 594 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2043 | 594 600,00 | 594 600,00 | 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: | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7) | w tym: | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | w tym: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu x | | na pokrycie deficytu budżetu x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x | z tego: | |
| | | | | | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x |
| Lp | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 016 354,32 | 2 016 354,32 | 203 092,00 | 203 092,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 887 452,00 | 3 887 452,00 | 203 092,00 | 203 092,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 787 452,00 | 3 787 452,00 | 203 092,00 | 203 092,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 587 452,00 | 3 587 452,00 | 203 092,00 | 203 092,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 887 452,00 | 3 887 452,00 | 203 092,00 | 203 092,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 887 452,00 | 3 887 452,00 | 203 092,00 | 203 092,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 887 452,00 | 3 887 452,00 | 203 092,00 | 203 092,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 888 998,00 | 3 888 998,00 | 304 638,00 | 304 638,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 885 866,00 | 3 885 866,00 | 101 506,00 | 101 506,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 784 360,00 | 3 784 360,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 610 230,08 | 3 610 230,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 694 600,00 | 694 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 594 600,00 | 594 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 594 600,00 | 594 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 594 600,00 | 594 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2042 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 594 600,00 | 594 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2043 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 594 600,00 | 594 600,00 | 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: | 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 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42 462 086,08 | 700 320,00 | 780 581,59 | 820 581,59 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 38 224 474,08 | 350 160,00 | 3 853 775,00 | 3 853 775,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 34 086 862,08 | 0,00 | 3 787 452,00 | 3 787 452,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 30 499 410,08 | 0,00 | 3 787 452,00 | 3 787 452,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 26 611 958,08 | 0,00 | 3 887 452,00 | 3 887 452,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 22 724 506,08 | 0,00 | 3 887 452,00 | 3 887 452,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 18 837 054,08 | 0,00 | 3 887 452,00 | 3 887 452,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 14 948 056,08 | 0,00 | 3 888 998,00 | 3 888 998,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 11 062 190,08 | 0,00 | 3 885 866,00 | 3 885 866,00 |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 277 830,08 | 0,00 | 3 784 360,00 | 3 784 360,00 |
| 2037 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 667 600,00 | 0,00 | 3 610 230,08 | 3 610 230,08 |
| 2038 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 973 000,00 | 0,00 | 3 694 600,00 | 3 694 600,00 |
| 2039 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 378 400,00 | 0,00 | 3 594 600,00 | 3 594 600,00 |
| 2040 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 783 800,00 | 0,00 | 3 594 600,00 | 3 594 600,00 |
| 2041 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 189 200,00 | 0,00 | 3 594 600,00 | 3 594 600,00 |
| 2042 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 594 600,00 | 0,00 | 3 594 600,00 | 3 594 600,00 |
| 2043 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 594 600,00 | 4 594 600,00 |

[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 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 |
| 2027 | 4,90% | 3,15% | 7,30% | 7,35% | TAK | TAK |
| 2028 | 6,71% | 6,45% | 6,97% | 7,03% | TAK | TAK |
| 2029 | 6,26% | 6,04% | 6,32% | 6,37% | TAK | TAK |
| 2030 | 5,27% | 5,67% | 5,28% | 5,33% | TAK | TAK |
| 2031 | 5,38% | 5,54% | 5,65% | 5,70% | TAK | TAK |
| 2032 | 5,15% | 5,29% | 5,53% | 5,59% | TAK | TAK |
| 2033 | 4,81% | 4,95% | 5,14% | 5,19% | TAK | TAK |
| 2034 | 4,44% | 4,67% | 5,30% | 5,30% | TAK | TAK |
| 2035 | 4,37% | 4,40% | 5,52% | 5,52% | TAK | TAK |
| 2036 | 4,06% | 4,04% | 5,22% | 5,22% | TAK | TAK |
| 2037 | 3,63% | 3,63% | 4,94% | 4,94% | TAK | TAK |
| 2038 | 0,74% | 3,52% | 4,65% | 4,65% | TAK | TAK |
| 2039 | 0,61% | 3,33% | 4,36% | 4,36% | TAK | TAK |
| 2040 | 0,58% | 3,22% | 4,08% | 4,08% | TAK | TAK |
| 2041 | 0,55% | 3,13% | 3,83% | 3,83% | TAK | TAK |
| 2042 | 0,52% | 3,04% | 3,61% | 3,61% | TAK | TAK |
| 2043 | 0,49% | 3,76% | 3,42% | 3,42% | 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 |
| 2027 | 421 095,00 | 421 095,00 | 377 359,47 | 17 000,00 | 17 000,00 | 15 437,15 | 421 095,00 | 421 095,00 | 382 373,46 |
| 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 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 |
| 2027 | 19 189,00 | 19 189,00 | 15 437,15 | 985 894,00 | 462 165,00 | 523 729,00 | 0,00 | 0,00 | 98 302,00 | 0,00 |
| 2028 | 2 189,00 | 2 189,00 | 0,00 | 407 189,00 | 25 000,00 | 382 189,00 | 0,00 | 0,00 | 98 302,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 390 000,00 | 25 000,00 | 365 000,00 | 0,00 | 0,00 | 98 302,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98 301,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98 302,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98 302,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98 303,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91 874,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75 369,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 471,00 | 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 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x | Wydatki zmniejszające dług x | w tym: | | | | | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)] |
| | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x | w tym: | | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | w tym: | | | | | |
| | | | | | | dokonywana w formie wydatku bieżącego x | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 |
| 2027 | 2 016 354,32 | 350 160,00 | 0,00 | 350 160,00 | 350 160,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 3 837 452,00 | 350 160,00 | 0,00 | 350 160,00 | 350 160,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 3 737 452,00 | 350 160,00 | 0,00 | 350 160,00 | 350 160,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 3 537 452,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 3 837 452,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 3 837 452,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 3 837 452,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 3 838 998,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 3 835 866,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 3 734 360,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 3 560 230,08 | 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, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr .....
Rady Miejskiej w Łobzie
z dnia ..... 2026 r.

kwoty w zł

| 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) | | | | 5 146 373,00 | 985 894,00 | 407 189,00 | 390 000,00 | 0,00 | 1 785 272,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 961 963,00 | 462 165,00 | 25 000,00 | 25 000,00 | 0,00 | 512 165,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 4 184 410,00 | 523 729,00 | 382 189,00 | 365 000,00 | 0,00 | 1 273 107,00 |
| 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: | | | | 744 962,00 | 440 284,00 | 2 189,00 | 0,00 | 0,00 | 444 662,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 721 395,00 | 421 095,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 421 095,00 |
| 1.1.1.1 | Poprawa jakości kształcenia ogólnego w Szkole Podstawowej Nr 2 im. Mikołaja Kopernika w Łobzie - | SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA ŁOBEZ | 2026 | 2027 | 721 395,00 | 421 095,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 421 095,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 23 567,00 | 19 189,00 | 2 189,00 | 0,00 | 0,00 | 23 567,00 |
| 1.1.2.1 | Poprawa jakości kształcenia ogólnego w Szkole Podstawowej Nr 2 im. Mikołaja Kopernika w Łobzie - | SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA ŁOBEZ | 2026 | 2027 | 17 000,00 | 17 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 000,00 |
| 1.1.2.2 | Zwiększenie bezpieczeństwa ludności województwa zachodniopomorskiego poprzez wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych - | URZĄD MIEJSKI W ŁOBZIE | 2026 | 2028 | 6 567,00 | 2 189,00 | 2 189,00 | 0,00 | 0,00 | 6 567,00 |
| 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 | | | | 4 401 411,00 | 545 610,00 | 405 000,00 | 390 000,00 | 0,00 | 1 340 610,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 240 568,00 | 41 070,00 | 25 000,00 | 25 000,00 | 0,00 | 91 070,00 |
| 1.3.1.1 | Program Czyste powietrze - | URZĄD MIEJSKI W ŁOBZIE | 2021 | 2027 | 140 000,00 | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 |
| 1.3.1.2 | Najem długoterminowy samochodu osobowego do celów służbowych - | URZĄD MIEJSKI W ŁOBZIE | 2025 | 2029 | 100 568,00 | 21 070,00 | 25 000,00 | 25 000,00 | 0,00 | 71 070,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 4 160 843,00 | 504 540,00 | 380 000,00 | 365 000,00 | 0,00 | 1 249 540,00 |
| 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 | 4 040 303,00 | 384 000,00 | 380 000,00 | 365 000,00 | 0,00 | 1 129 000,00 |
| 1.3.2.2 | Wykonanie kompleksowej dokumentacji projektowo - kosztorysowej przebudowy poddasza w budynku przychodni w Łobzie przy ul. Sikorskiego 6 na potrzeby Centrum Zdrowia Psychicznego - | URZĄD MIEJSKI W ŁOBZIE | 2026 | 2027 | 120 540,00 | 120 540,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 540,00 |

Załącznik nr 3 do uchwały nr .....
Rady Miejskiej w Łobzie
z dnia ..... 2026 r.

# Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Łobez na lata 2027 – 2043

Wieloletnia prognoza finansowa WPF obejmuje lata od 2027 do 2043 i jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Gminy Łobez. Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto projekt budżetu na rok 2027. 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 we wrześniu 2026 roku,
- analizie aktualnej sytuacji finansowej gminy, w tym w zakresie wykonania dochodów i wydatków bieżących w latach poprzednich oraz przewidywanego wykonanie w roku 2026,
- uchwał okołobudżetowych, 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 2024 i 2025 oraz planowanego wykonania w roku 2026), 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 2027 – 2043 zastosowano następujące założenia:**

**1. Dochody bieżące.**

- Na rok 2027 zgodnie w projektem budżetu na rok 2027,
- Na lata 2028 - 2043 założono wzrost o 3%

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

- Na rok 2027 na poziomie oszacowanym przez Ministerstwo Finansów,
- Na lata 2028 - 2043 założono wzrost o 3%.

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

- na rok 2027 na poziomie oszacowanym przez Ministerstwo Finansów,
- na lata 2028 - 2043 założono wzrost o 3%.

**1.3. Dochody z subwencji ogólnej.**

- na rok 2027 na poziomie oszacowanym przez Ministerstwo Finansów,
- na lata 2028 - 2043 założono wzrost o 3%.

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

- na rok 2027 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 oraz zawartymi umowami o dofinansowanie zadań inwestycyjnych),
- na lata 2028 - 2043 założono wzrost o 2%.

**1.5. Pozostałe dochody bieżące.**

- na rok 2027 przyjęto kwotę oszacowaną na podstawie analizy wykonania poszczególnych źródeł dochodów za lata 2024 – 2025 oraz planowanego wykonania za rok 2026, zgodna z projektem budżetu na rok 2027,
- na lata 2028 – 2043 założono wzrost o 2%.

**1.5.1 w tym z podatku od nieruchomości**

- na rok 2027 oszacowano na podstawie aktualnej ewidencji podatkowej oraz uchwalonych na rok 2027 stawek w podatku od nieruchomości,
- na lata 2028 – 2043 założono wzrost o 2 %.

**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 2027 ustalone zostały w oparciu o plan sprzedaży nieruchomości, natomiast na lata 2028 – 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 2%.

**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 2027.

W roku 2027 koszty obsługi zadłużenia oparto o wskaźnik WIBOR 3M według aktualnej stawki powiększony o marże banku, podobnie w kolejnych latach objętych prognozą.

**4. Wydatki majątkowe.**

Wydatki majątkowe w roku 2027 ustalono na poziomie zgodnym z planowanymi inwestycjami, natomiast od roku 2028 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 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 023 645,68 zł, a jego pokrycie planuje się z kredytu lub pożyczki w kwocie 983 645,68 zł oraz z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 40 000,00 zł.

**6. Przychody budżetu.**

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 040 000,00 zł. Przychody Gminy Łobez w 2027 r., w tym:

1) kredyt lub pożyczka w kwocie 3 000 000,00 zł;
2) przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu (niewydatkowane w roku 2026 środki w opłat za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) w kwocie 40 000,00 zł.

**7. Rozchody budżetu.**

W kwocie rozchodów zaplanowano spłatę rat zaciągniętych w latach ubiegłych zobowiązań oraz spłatę planowanego w roku 2027 nowego zobowiązania.

**8. Dług publiczny**.

Powstała w latach 2027 – 2043 kwota długu publicznego uwzględnia zaciągnięte zobowiązania oraz planowany do zaciągnięcia w roku 2027 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 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie 820 581,59 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 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 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.