

Projekt

z dnia 16 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XV/93/25
RADY MIEJSKIEJ W ŁABISZYNIE**

z dnia 17 grudnia 2025 r.

w sprawie wprowadzenia zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łabiszyn na lata 2025–2031

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 i poz. 39), art. 18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 i poz. 1436) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 r. poz. 337, poz. 620, poz. 621 i poz. 1301) Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr VI/43/24 Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łabiszyn na lata 2025–2031, Zał. Nr 1 i Nr 2 otrzymuje brzmienie jak w załącznikach do niniejszej uchwały.

§ 2. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Burmistrza Łabiszyna do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez Gminę Łabiszyn, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Łabiszyn.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łabiszyna.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w BIP Łabiszyn oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Łabiszynie.

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 3-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XV/93/25 Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 17.12.2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	83 665 575,50	73 551 129,24	28 140 039,22	288 332,70	16 876 687,07	12 234 965,57	16 011 104,68	5 245 000,00	10 114 446,26	276 350,00	9 818 096,26
2026	68 519 877,16	67 304 677,16	28 200 000,00	280 000,00	17 000 000,00	7 324 677,16	14 500 000,00	4 900 000,00	1 215 200,00	0,00	1 215 200,00
2027	66 657 657,42	66 657 657,42	28 400 000,00	280 000,00	17 200 000,00	7 200 000,00	13 577 657,42	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	67 180 000,00	67 180 000,00	28 500 000,00	280 000,00	17 400 000,00	7 300 000,00	13 700 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	68 180 000,00	68 180 000,00	28 600 000,00	280 000,00	17 600 000,00	7 500 000,00	14 100 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	68 980 000,00	68 980 000,00	28 700 000,00	280 000,00	17 800 000,00	7 700 000,00	14 500 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	69 180 000,00	69 180 000,00	28 800 000,00	280 000,00	18 000 000,00	7 900 000,00	14 200 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	88 898 756,36	70 116 637,50	32 795 042,96	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	18 782 118,86	18 772 118,86	5 835 378,62
2026	66 169 877,16	62 000 000,00	25 000 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	4 169 877,16	0,00	0,00
2027	64 240 000,00	62 240 000,00	25 000 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2028	64 686 000,00	62 886 000,00	25 000 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00
2029	65 680 000,00	63 480 000,00	25 000 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00
2030	66 780 000,00	63 280 000,00	25 000 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00
2031	66 880 000,00	63 250 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 630 000,00	0,00	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
2025	-5 233 180,86	0,00	7 233 180,86	4 000 000,00	2 000 000,00	850 000,00	850 000,00	2 383 180,86	2 383 180,86
2026	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 417 657,42	2 417 657,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 494 000,00	2 494 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 417 657,42	2 417 657,42	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 494 000,00	2 494 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 261 657,42	0,00	3 434 491,74	6 667 672,60	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 911 657,42	0,00	5 304 677,16	5 304 677,16	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 494 000,00	0,00	4 417 657,42	4 417 657,42	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	4 294 000,00	4 294 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	5 700 000,00	5 700 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 930 000,00	5 930 000,00	

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
2025	4,48%	7,11%	7,87%	7,57%	TAK	TAK
2026	5,09%	10,01%	10,49%	10,36%	TAK	TAK
2027	5,08%	8,44%	9,97%	9,84%	TAK	TAK
2028	4,92%	7,92%	9,06%	8,93%	TAK	TAK
2029	4,78%	8,40%	8,16%	8,03%	TAK	TAK
2030	4,16%	9,87%	7,83%	7,70%	TAK	TAK
2031	4,24%	10,17%	8,56%	8,44%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	560 208,00	560 208,00	517 040,89	4 335 052,62	4 335 052,62	4 335 052,62	736 788,00	736 788,00	597 278,27
2026	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	416 490,50	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 363,13	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

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
2025	7 041 472,62	7 041 472,62	4 893 817,02	12 958 040,57	378 979,50	12 579 061,07	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 625 000,00	1 625 000,00	450 000,00	4 585 367,66	416 490,50	4 168 877,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 450 000,00	0,00	0,00	1 563 363,13	113 363,13	1 450 000,00	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	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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
2025	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 417 657,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 294 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, 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 XV/93/25 Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 17.12.2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					21 886 661,80	12 958 040,57	4 585 367,66	1 563 363,13	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące					908 833,13	378 979,50	416 490,50	113 363,13	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					20 977 828,67	12 579 061,07	4 168 877,16	1 450 000,00	0,00	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:					10 018 507,23	5 804 720,70	1 752 801,92	1 563 363,13	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					908 833,13	378 979,50	416 490,50	113 363,13	0,00	0,00
1.1.1.1	HARCDOM - dzienne domy pomocy - program integracji międzypokoleniowej	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ŁABISZYNIE	2025	2027	712 163,13	300 000,00	300 000,00	112 163,13	0,00	0,00	
1.1.1.2	Kierunek zawód - Doradztwo zawodowe	ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁABISZYNIE	2025	2027	28 090,00	25 290,00	1 600,00	1 200,00	0,00	0,00	
1.1.1.3	Cyberbezpieczny Samorząd - bezpieczeństwo cyfrowe	Urząd Miejski	2025	2026	168 580,00	53 689,50	114 890,50	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					9 109 674,10	5 425 741,20	1 336 311,42	1 450 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Modernizacja Stacji Ujęcia i Uzdatniania Wody w Jabłówku - modernizacja SUW	URZĄD MIEJSKI W ŁABISZYNIE	2022	2026	7 232 674,10	5 380 741,20	954 311,42	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	MODERNIZACJA STACJI UZDATNIANIA WODY NOWE DĄBIE - MODERNIZACJA STACJI UZDATNIANIA WODY NOWE DĄBIE	Urząd Miejski	2024	2027	1 552 000,00	20 000,00	82 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	
1.1.2.3	Budowa placu zabaw przy ul. Nowej w Łabiszynie - rozszerzenie oferty dla dzieci	Urząd Miejski	2024	2026	325 000,00	25 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego					11 868 154,57	7 153 319,87	2 832 565,74	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					11 868 154,57	7 153 319,87	2 832 565,74	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w płudniowej części Łabiszyna - Budowa kanalizacji sanitarnej w płudniowej części Łabiszyna	Urząd Miejski	2023	2025	2 722 641,96	2 237 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.5	OŚWIETLENIE Polski Ład - Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Łabiszyn	Urząd Miejski	2024	2026	1 206 500,00	241 300,00	965 200,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.6	Modernizacja dachu Szkoły Podstawowej przy ul. Poznańskiej - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski	2024	2025	405 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.7	Modernizacja bieżni stadionu lekkoatletycznego wraz z budową dróg dojazdowych, chodników,parkingu i ścieżek na terenie Parku Miejskiego w Łabiszynie - poprawa warunków uprawiania lekkoatletyki, nordic walking	Urząd Miejski	2024	2025	2 452 547,87	1 237 547,87	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit zobowiązań
1	1 330 000,00
1.a	0,00
1.b	1 330 000,00
1.1	200 000,00
1.1.1	0,00
1.1.1.1	0,00
1.1.1.2	0,00
1.1.1.3	0,00
1.1.2	200 000,00
1.1.2.1	0,00
1.1.2.2	0,00
1.1.2.3	200 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	1 130 000,00
1.3.1	0,00
1.3.2	1 130 000,00
1.3.2.4	0,00
1.3.2.5	0,00
1.3.2.6	280 000,00
1.3.2.7	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.8	Modernizacja drogi w Smerzynie - poprawa komfortu transportu	Urząd Miejski	2024	2025	907 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja drogi we Władysławowie - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2025	2026	50 000,00	4 500,00	45 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa Świetlicy w Ostatkowie wraz z zagospodarowaniem terenu - integracja mieszkańców	Urząd Miejski	2025	2026	800 000,00	422 000,00	378 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Prace remontowo-konserwatorskie ogrodzenia cmentarza parafialnego z XVIII/XIX wieku w Łabiszynie - remont i konserwacja	Urząd Miejski	2024	2026	510 204,00	260 204,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Opracowanie dokumentacji projektowej dot. realizacji zadania „Budowa chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 253 w m. Załachowo o dł. 680 mb, gmina Łabiszyn” i budowa chodnika - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2025	2026	451 845,00	1 845,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja drogi Ostatkowo-Klotyldowo - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2025	2026	2 362 415,74	1 618 550,00	743 865,74	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.8	850 000,00
1.3.2.9	0,00
1.3.2.10	0,00
1.3.2.11	0,00
1.3.2.12	0,00
1.3.2.13	0,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łabiszyn na lata 2025-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łabiszyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 607 940,88 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 705 140,88 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 097 200,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 607 940,88 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 589 004,48 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 981 063,60 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	83 057 634,62	+607 940,88	83 665 575,50
Dochody bieżące	71 845 988,36	+1 705 140,88	73 551 129,24
Dotacje bieżące	10 185 996,09	+2 048 969,48	12 234 965,57
Pozostałe	16 354 933,28	-343 828,60	16 011 104,68
Podatek od nieruchomości	5 580 000,00	-335 000,00	5 245 000,00
Dochody majątkowe	11 211 646,26	-1 097 200,00	10 114 446,26
Sprzedaż majątku	236 350,00	+40 000,00	276 350,00
Wydatki ogółem	88 290 815,48	+607 940,88	88 898 756,36
Wydatki bieżące	67 527 633,02	+2 589 004,48	70 116 637,50
Wynagrodzenia i pochodne	32 049 891,30	+745 151,66	32 795 042,96
Obsługa długu	800 000,00	-50 000,00	750 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	34 677 741,72	+1 893 852,82	36 571 594,54
Wydatki majątkowe	20 763 182,46	-1 981 063,60	18 782 118,86

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łabiszyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łabiszyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2026	2 350 000,00	0,00	2 350 000,00
2027	2 417 657,42	0,00	2 417 657,42
2028	2 294 000,00	200 000,00	2 494 000,00
2029	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2030	700 000,00	1 500 000,00	2 200 000,00
2031	1 000 000,00	1 300 000,00	2 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łabiszyn na lata 2025-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	4,48%	7,87%	TAK	7,57%	TAK
2026	5,17%	10,49%	TAK	10,36%	TAK
2027	5,08%	9,70%	TAK	9,57%	TAK
2028	4,92%	8,79%	TAK	8,66%	TAK
2029	4,78%	7,88%	TAK	7,76%	TAK
2030	4,16%	7,56%	TAK	7,43%	TAK
2031	4,24%	8,29%	TAK	8,16%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Łabiszyn spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łabiszyn obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 168 580,00 zł, w tym w 2025 r. – 53 689,50 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski.

2. Modernizacja drogi we Władysławowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 4 500,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski.

3. Budowa Świetlicy w Ostatkowie wraz z zagospodarowaniem terenu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 800 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 422 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski.

4. Prace remontowo-konserwatorskie ogrodzenia cmentarza parafialnego z XVIII/XIX wieku w Łabiszynie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 510 204,00 zł, w tym w 2025 r. – 260 204,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski.

5. Opracowanie dokumentacji projektowej dot. realizacji zadania „Budowa chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 253 w m. Załachowo o dł. 680 mb, gmina Łabiszyn” i budowa chodnika – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 451 845,00 zł, w tym w 2025 r. – 1 845,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski.

6. Modernizacja drogi Ostatkowo-Klotyldowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 362 415,74 zł, w tym w 2025 r. – 1 618 550,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1) Modernizacja Stacji Ujęcia i Uzdatniania Wody w Jabłówku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 954 311,42 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 954 311,42 zł;

c.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

2)MODERNIZACJA STACJI UZDATNIANIA WODY NOWE DĄBIE – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 82 000,00 zł;

b.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 82 000,00 zł;

c.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

3)Budowa placu zabaw przy ul. Nowej w Łabiszynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 125 000,00 zł;

b.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 125 000,00 zł;

2.W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1)OŚWIETLENIE Polski Ład – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 965 200,00 zł;

b.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 965 200,00 zł;

c.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.