

**Projekt**

z dnia 22 kwietnia 2026 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR XVIII/124/26  
RADY MIEJSKIEJ W ŁABISZYNIE**

z dnia 22 kwietnia 2026 r.

**w sprawie wprowadzenia zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łabiszyn na lata 2026–2032**

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, poz. 1844 i poz. 1846 oraz z 20256 r. poz. 426), 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 z 2026 r. poz. 252) Rada Miejska uchwala, co następuje:

**§ 1.** W Uchwale Nr XV/95/25 Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 17 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łabiszyn na lata 2026–2032, Zał. Nr 1 i Nr 2 otrzymuje brzmienie jak w załącznikach do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łabiszyna.

**§ 3.** 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 XVIII/124/26  
z dnia 2026-04-22

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:								
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje								
		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									
1																				
2026	81 271 330,31	74 679 516,97	32 353 510,00	307 658,00	15 351 224,00	9 561 405,97	17 105 719,00	5 550 000,00	6 591 813,34	350 000,00	6 221 813,34									
2027	76 040 641,00	76 040 641,00	33 809 418,00	321 503,00	16 042 029,00	8 026 320,00	17 841 371,00	5 716 500,00	0,00	0,00	0,00									
2028	78 245 820,00	78 245 820,00	34 789 891,00	330 827,00	16 507 248,00	8 259 083,00	18 358 771,00	5 882 278,00	0,00	0,00	0,00									
2029	80 536 703,00	80 536 703,00	35 764 008,00	340 090,00	16 969 451,00	8 490 337,00	18 972 817,00	6 046 982,00	0,00	0,00	0,00									
2030	82 608 493,00	82 608 493,00	36 729 636,00	349 272,00	17 427 626,00	8 719 576,00	19 382 383,00	6 210 251,00	0,00	0,00	0,00									
2031	84 673 706,00	84 673 706,00	37 647 877,00	358 004,00	17 863 317,00	8 937 565,00	19 866 943,00	6 365 507,00	0,00	0,00	0,00									
2032	86 621 201,00	86 621 201,00	38 513 778,00	366 238,00	18 274 173,00	9 143 129,00	20 323 883,00	6 511 914,00	0,00	0,00	0,00									

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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, wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydajki ogółem x	z tego:										w tym:	
			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	w tym:	
													Wydajki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
			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	
2026		82 067 640,81	71 335 902,03	35 619 959,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 731 738,78	10 731 738,78	705 965,54	
2027		73 622 983,58	70 670 418,00	36 983 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 952 565,58	2 952 565,58	0,00	
2028		75 601 820,00	72 900 350,00	38 500 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 701 470,00	2 701 470,00	0,00	
2029		77 736 703,00	75 115 709,00	40 024 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 619 994,00	2 619 994,00	0,00	
2030		79 908 493,00	77 030 207,00	41 193 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 878 286,00	2 878 286,00	0,00	
2031		81 873 706,00	78 958 351,00	42 355 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 915 355,00	2 915 355,00	0,00	
2032		85 721 201,00	80 939 654,00	43 507 368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 781 547,00	4 781 547,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
		3.1	4			4.1	4.2		4.2.1	4.3			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
2026	-796 310,50	0,00	3 146 310,50	2 350 000,00	0,00	796 310,50	796 310,50	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 644 000,00	2 644 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Lp	z tego:				5	z tego:						
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		Rozchody budżetu x	w tym:					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 417 657,42	0,00	0,00	2 417 657,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 644 000,00	0,00	0,00	2 644 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja z: omówienia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota wyłączeń z tytułu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu, x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>B)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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			
Up	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 261 657,42	0,00	3 343 614,94	4 139 925,44			
2026	x	x	x	x	0,00	11 844 000,00	0,00	5 370 223,00	5 370 223,00			
2027	x	x	x	x	0,00	9 200 000,00	0,00	5 345 470,00	5 345 470,00			
2028	x	x	x	x	0,00	6 400 000,00	0,00	5 419 994,00	5 419 994,00			
2029	x	x	x	x	0,00	3 700 000,00	0,00	5 578 286,00	5 578 286,00			
2030	x	x	x	x	0,00	900 000,00	0,00	5 715 355,00	5 715 355,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 681 547,00	5 681 547,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 681 547,00	5 681 547,00			

B) 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 wyłączenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	4,84%	6,69%	10,77%	10,59%	TAK	TAK
2027	4,42%	8,76%	9,78%	9,60%	TAK	TAK
2028	4,45%	8,31%	8,91%	8,74%	TAK	TAK
2029	4,37%	8,01%	8,07%	7,89%	TAK	TAK
2030	3,96%	7,86%	7,66%	7,51%	TAK	TAK
2031	3,83%	7,68%	8,13%	7,96%	TAK	TAK
2032	1,19%	7,36%	8,18%	8,01%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	9.1	9.1.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>		9.1.1.1	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	9.2.1.1
2026	981 825,03	981 825,03	939 403,40	5 006 613,34	5 006 613,34	5 066 613,34	1 192 598,53	1 192 598,53	1 033 613,61	
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	
2032	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:		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych	z tego:		
	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						Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe
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
2026	4 042 392,00	4 042 392,00	2 570 252,88	3 613 032,03	1 296 032,03	2 317 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 450 000,00	0,00	0,00	2 614 175,13	1 164 363,13	1 449 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 106 000,00	1 106 000,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.5 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydaki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
						w tym:						
						10.7.2.1	10.7.2.1.1					
4p												
2026	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 417 657,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 494 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 nieuwności 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XVIII/124/26  
z dnia 2026-04-22

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			kwoty w zł							
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 996 927,23	2 614 175,13	1 106 000,00	0,00	0,00	
1.a	- wydatki bieżące				3 887 253,13	1 164 363,13	1 106 000,00	0,00	0,00	
1.b	- wydatki majątkowe				9 109 674,10	1 449 812,00	0,00	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:				9 849 927,23	1 563 175,13	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	- wydatki bieżące				740 253,13	113 363,13	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.1	HARCDOM - dzienne domy pomocy - program integracji międzypokoleniowej	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ŁABISZYŃNIE	2025	2027	300 000,00	112 163,13	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.2	Kierunek zawodów - Doradztwo zawodowe	ZESPÓŁ SZKOŁ W ŁABISZYŃNIE	2025	2027	6 032,03	1 200,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 109 674,10	1 449 812,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.1	Modernizacja Stacji Ujęcia i Uzdatniania Wody w Jabłównu - modernizacja SUW	URZĄD MIEJSKI W ŁABISZYŃNIE	2022	2026	1 932 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	MODERNIZACJA STACJI UZDATNIANIA WODY NOWE DABIE - MODERNIZACJA STACJI UZDATNIANIA WODY NOWE DABIE	Urząd Miejski	2024	2027	85 000,00	1 449 812,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.3	Budowa placu zabaw przy ul. Nowej w Łabiszynie - rozszerzenie oferty dla dzieci	Urząd Miejski	2024	2026	300 000,00	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	
1.2.1	- wydatki bieżące				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	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1.1.2), z tego:				3 147 000,00	1 051 000,00	1 106 000,00	0,00	0,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				3 147 000,00	1 051 000,00	1 106 000,00	0,00	0,00	
1.3.1.1	Transport Publiczny - linie komunikacyjne w gminnych przewozach pasażerskich	Urząd Miejski	2026	2028	990 000,00	1 051 000,00	1 106 000,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit zobowiązań
1	300 000,00
1.a	0,00
1.b	300 000,00
1.1	300 000,00
1.1.1	0,00
1.1.1.1	0,00
1.1.1.2	0,00
1.1.2	300 000,00
1.1.2.1	0,00
1.1.2.2	0,00
1.1.2.3	300 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	0,00
1.3.1	0,00
1.3.1.1	0,00
1.3.2	0,00

## Uzasadnienie

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łabiszyn na lata 2026-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łabiszyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 4 376 025,79 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 418 500,93 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 957 524,86 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 376 025,79 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 255 665,21 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 120 360,58 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>76 895 304,52</b>	<b>+4 376 025,79</b>	<b>81 271 330,31</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>73 261 016,04</b>	<b>+1 418 500,93</b>	<b>74 679 516,97</b>
Dotacje bieżące	8 142 905,04	+1 418 500,93	9 561 405,97
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>3 634 288,48</b>	<b>+2 957 524,86</b>	<b>6 591 813,34</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>77 691 615,02</b>	<b>+4 376 025,79</b>	<b>82 067 640,81</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>69 080 236,82</b>	<b>+2 255 665,21</b>	<b>71 335 902,03</b>
Wynagrodzenia i pochodne	35 301 247,45	+318 711,78	35 619 959,23
Pozostałe wydatki bieżące	32 978 989,37	+1 936 953,43	34 915 942,80
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>8 611 378,20</b>	<b>+2 120 360,58</b>	<b>10 731 738,78</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2032. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łabiszyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 350 000,00	0,00	2 350 000,00
2027	2 417 657,42	0,00	2 417 657,42
2028	2 494 000,00	150 000,00	2 644 000,00
2029	2 500 000,00	300 000,00	2 800 000,00
2030	2 200 000,00	500 000,00	2 700 000,00
2031	2 300 000,00	500 000,00	2 800 000,00
2032	0,00	900 000,00	900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łabiszyn na lata 2026-2032 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)
2026	4,84%	10,77%	TAK	10,59%	TAK
2027	4,42%	9,78%	TAK	9,60%	TAK
2028	4,45%	8,91%	TAK	8,74%	TAK
2029	4,37%	8,07%	TAK	7,89%	TAK
2030	3,96%	7,68%	TAK	7,51%	TAK
2031	3,83%	8,13%	TAK	7,96%	TAK
2032	1,19%	8,18%	TAK	8,01%	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 30.09.2025 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. Transport Publiczny – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 147 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 990 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 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) Kierunek zawód – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 432,03 zł;

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

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 977 688,58 zł;

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

c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 000,00 zł.

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

#### Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	301 600,00	+994 432,03	1 296 032,03
2027	113 363,13	+1 051 000,00	1 164 363,13
2028	0,00	+1 106 000,00	1 106 000,00

Źródło: opracowanie własne.

#### Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 337 311,42	+979 688,58	2 317 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.