

Projekt

z dnia 14 września 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W ŁABISZYNIE**

z dnia 2026 r.

w sprawiewprowadzenia 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 2026 r. poz. 426, poz. 635, pz. 680 i poz. 912), art. 18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662 i poz. 912) 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.

BURMISTRZ
Jacek Adam Kaczmarek



dr Adam Müller
80-1603

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

Zał. Nr 1 do projektu WPF z 23 września 2026 r.

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:			
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	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)
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	w tym:
2026	86 108 499,22	78 028 772,88	32 353 510,00	307 658,00	15 352 510,00	10 491 666,81	19 523 428,07	5 950 000,00	8 079 726,34	395 000,00	7 664 726,34	Dochody majątkowe ^x ze sprzedaży majątku ^x z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	

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 wykraczającymi 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.

z tego:															
Wyszczególnienie	Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	w tym:				w tym:			
								na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	w tym:				
											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	Wydadki majątkowe x	
								2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
															wydadki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					w tym:
				Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	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
2026	-947 792,95	0,00	3 297 792,95	2 350 000,00	0,00	947 792,95	947 792,95	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	2 644 000,00	2 644 000,00	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
2030	2 700 000,00	2 700 000,00	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
2032	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	w tym:			na pokrycie deficytu budżetu x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)				z tego:		
							Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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
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	2 644 000,00	2 644 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	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:						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:									
	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 *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu *	Kwota długu *		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.1.1.3.3				5.1.1.4	
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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 261 657,42	0,00	3 086 181,70	4 033 974,65
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 844 000,00	0,00	5 370 223,00	5 370 223,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 200 000,00	0,00	5 345 470,00	5 345 470,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 400 000,00	0,00	5 419 994,00	5 419 994,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	5 578 286,00	5 578 286,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	5 715 355,00	5 715 355,00
2032	x	x	x	x	0,00	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 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.

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 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 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	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
	2026	4,41%	5,81%	10,77%	10,59%	TAK	TAK
	2027	4,42%	8,76%	9,65%	9,48%	TAK	TAK
	2028	4,45%	8,31%	8,79%	8,61%	TAK	TAK
	2029	4,37%	8,01%	7,94%	7,77%	TAK	TAK
	2030	3,96%	7,86%	7,56%	7,38%	TAK	TAK
	2031	3,83%	7,68%	8,00%	7,83%	TAK	TAK
	2032	1,19%	7,36%	8,06%	7,89%	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						

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									
Wyszczególnienie	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 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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		
							w tym:		
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
2026	984 497,06	984 497,06	941 925,87	5 006 613,34	5 006 613,34	5 006 613,34	1 195 270,56	1 195 270,56	1 036 125,96
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:			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 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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania 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				
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	3 702 374,08	3 702 374,08	2 570 252,88	3 663 032,03	1 296 032,03	2 367 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 450 000,00	0,00	0,00	3 064 175,13	1 164 363,13	1 899 812,00	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	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⁾
			zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x			w tym:						
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	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	
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	
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	2 644 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	900 000,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

* Informacja zawarta w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonych w art. 243 ustawy zostają 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 wyliczona 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 projektu WPF z 23 września 2026 r.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 496 927,23	3 863 032,03	3 064 175,13	1 106 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				3 887 253,13	1 296 032,03	1 164 363,13	1 106 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 609 674,10	2 567 000,00	1 899 812,00	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	2 623 032,03	1 563 175,13	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				740 253,13	306 032,03	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 ŁABISZYNIE	2025	2027	712 163,13	300 000,00	112 163,13	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Kierunek zawodów - Doradztwo zawodowe	ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁABISZYNIE	2025	2027	28 090,00	6 032,03	1 200,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 109 674,10	2 317 000,00	1 449 812,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Modernizacja Stacji Ujęcia i Uzdatniania Wody w Jabłowie - modernizacja SUW	URZĄD MIEJSKI W ŁABISZYNIE	2022	2026	7 232 674,10	1 932 000,00	0,00	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	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	325 000,00	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	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:				3 647 000,00	1 040 000,00	1 501 000,00	1 106 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 147 000,00	990 000,00	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	3 147 000,00	990 000,00	1 051 000,00	1 106 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				500 000,00	50 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa remizy OSP w Lubostroniu - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski	2026	2027	500 000,00	50 000,00	450 000,00	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
1.3.2.1	0,00

Uzasadnienie

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 września 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łabiszyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 742 329,91 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 206 316,91 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 536 013,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 893 812,36 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 731 750,15 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 162 062,21 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -947 792,95 zł.

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]
Dochody ogółem	82 366 169,31	+3 742 329,91	86 108 499,22
Dochody bieżące	74 822 455,97	+3 206 316,91	78 028 772,88
Dotacje bieżące	9 578 058,97	+913 607,84	10 491 666,81
Pozostałe	17 230 719,00	+2 292 709,07	19 523 428,07
Podatek od nieruchomości	5 650 000,00	+300 000,00	5 950 000,00
Dochody majątkowe	7 543 713,34	+536 013,00	8 079 726,34
Sprzedaż majątku	350 000,00	+45 000,00	395 000,00
Wydatki ogółem	83 162 479,81	+3 893 812,36	87 056 292,17
Wydatki bieżące	71 210 841,03	+3 731 750,15	74 942 591,18
Wynagrodzenia i pochodne	35 622 072,82	-72 134,59	35 549 938,23
Obsługa długu	800 000,00	-170 000,00	630 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	34 788 768,21	+3 973 884,74	38 762 652,95
Wydatki majątkowe	11 951 638,78	+162 062,21	12 113 700,99
Wynik budżetu	-796 310,50	-151 482,45	-947 792,95

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 zwiększono o 151 482,45 zł i po zmianach wynoszą 3 297 792,95 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 146 310,50	+151 482,45	3 297 792,95
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	796 310,50	+151 482,45	947 792,95

Źródło: opracowanie własne.

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 spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2032. W tabeli poniżej spłatę 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	4,41%	10,77%	TAK	10,59%	TAK
2027	4,42%	9,65%	TAK	9,48%	TAK
2028	4,45%	8,79%	TAK	8,61%	TAK
2029	4,37%	7,94%	TAK	7,77%	TAK
2030	3,96%	7,56%	TAK	7,38%	TAK
2031	3,83%	8,00%	TAK	7,83%	TAK
2032	1,19%	8,06%	TAK	7,89%	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.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.