

UCHWAŁA NR XX/115/2025
RADY MIEJSKIEJ W ŁOPUSZNIE
z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łopuszno
na lata 2026-2039

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) i art. 111 pkt 3 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 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łopuszno na lata 2026 - 2039, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2039, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4

Upoważnia się Burmistrza Gminy Łopuszno do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (upoważnienie dotyczy także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych),

3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2,

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

5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile ta zmiana nie pogorszy wyniku budżetu, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr X/56/2025 Rady Miejskiej w Łopusznie z dnia 30 stycznia 2025 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łopuszno na lata 2025 - 2039 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi/Gminy Łopuszno

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Łopusznie

Sławomir Mariusz Staszczuk

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 XX/115/2025
z dnia 2025-12-30
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								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
Wykonanie 2019	53 443 094,23	43 798 261,10	4 917 996,00	30 653,07	16 072 814,00	17 643 780,15	5 133 017,88	1 460 165,75	9 644 833,13	64 733,50	9 580 099,63
Wykonanie 2020	55 974 336,74	46 780 927,77	4 973 395,00	47 681,39	15 928 588,00	18 763 588,30	7 067 675,08	1 558 854,76	9 193 408,97	0,00	9 193 321,31
Wykonanie 2021	58 376 023,09	48 625 254,64	5 171 901,00	65 995,65	18 084 676,00	19 432 204,03	5 870 477,87	1 572 571,61	9 750 768,45	361 518,09	9 585 518,99
Wykonanie 2022	59 743 706,81	56 455 242,81	7 563 127,57	59 227,00	18 340 689,00	22 758 190,62	6 306 646,00	1 686 196,77	3 288 464,00	74 755,20	3 281 138,80
Wykonanie 2023	50 135 255,61	46 112 032,06	4 397 141,00	87 804,00	22 522 158,05	10 974 926,74	8 119 649,22	1 752 523,69	4 023 223,55	548 775,00	3 474 448,55
Wykonanie 2024	70 398 514,59	58 596 379,84	6 445 494,00	136 933,00	28 394 336,00	15 631 401,57	7 795 735,70	1 934 376,40	11 802 134,75	0,00	11 802 134,75
Plan 3 kw. 2025	82 298 482,69	63 428 757,04	20 577 997,59	447 767,18	18 655 952,73	14 512 192,54	9 234 847,00	1 910 000,00	18 869 725,65	0,00	18 869 725,65
Wykonanie 2025	82 411 119,26	63 541 393,61	20 577 997,59	447 767,18	18 655 952,73	14 730 625,81	9 129 050,30	1 910 000,00	18 869 725,65	0,00	18 869 725,65
2026	88 509 491,77	64 028 361,30	23 234 284,00	184 617,00	20 491 720,00	9 976 431,00	10 141 309,30	1 962 000,00	24 481 130,47	0,00	24 481 130,47
2027	80 196 923,00	68 114 000,00	24 554 000,00	196 000,00	21 025 000,00	10 236 000,00	12 103 000,00	2 011 000,00	12 082 923,00	0,00	12 082 923,00
2028	77 812 000,00	68 812 000,00	25 898 000,00	207 000,00	21 551 000,00	10 492 000,00	10 664 000,00	2 062 000,00	9 000 000,00	0,00	9 000 000,00
2029	71 214 000,00	71 214 000,00	27 263 000,00	218 000,00	22 069 000,00	10 744 000,00	10 920 000,00	2 112 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	73 757 000,00	73 757 000,00	28 700 000,00	230 000,00	22 621 000,00	11 013 000,00	11 193 000,00	2 165 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	76 344 000,00	76 344 000,00	30 153 000,00	242 000,00	23 187 000,00	11 289 000,00	11 473 000,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00

2032	78 971 000,00	78 971 000,00	31 618 000,00	254 000,00	23 767 000,00	11 572 000,00	11 760 000,00	2 276 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	81 601 000,00	81 601 000,00	33 057 000,00	266 000,00	24 362 000,00	11 862 000,00	12 054 000,00	2 333 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	83 828 000,00	83 828 000,00	34 362 000,00	279 000,00	24 772 000,00	12 159 000,00	12 256 000,00	2 392 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	86 652 000,00	86 652 000,00	36 035 000,00	292 000,00	25 397 000,00	12 463 000,00	12 465 000,00	2 452 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	89 342 000,00	89 342 000,00	37 343 000,00	305 000,00	26 237 000,00	12 725 000,00	12 732 000,00	2 514 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	92 958 000,00	92 958 000,00	38 515 000,00	318 000,00	26 893 000,00	13 095 000,00	13 307 000,00	2 577 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	95 650 000,00	95 650 000,00	39 670 000,00	331 000,00	27 249 000,00	13 407 000,00	13 232 000,00	2 567 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	98 485 400,00	98 485 400,00	42 819 400,00	344 000,00	27 949 000,00	13 719 000,00	13 654 000,00	2 637 000,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
Wykonanie 2019	61 844 196,61	40 629 189,05	16 556 628,83	0,00	0,00	178 341,43	178 341,43	0,00	0,00	21 215 007,56	21 060 256,56	154 751,00
Wykonanie 2020	57 988 811,50	43 342 555,35	16 583 594,23	0,00	0,00	410 720,02	23 931,00	0,00	0,00	14 646 256,15	14 646 256,15	590 585,53
Wykonanie 2021	58 026 087,22	45 809 321,61	18 440 053,55	0,00	0,00	344 029,19	40 000,00	0,00	0,00	12 216 765,61	12 216 765,61	506 746,67
Wykonanie 2022	61 059 932,49	54 277 202,43	20 198 838,24	0,00	0,00	1 516 147,85	0,00	0,00	0,00	6 782 730,06	6 782 730,06	66 809,81
Wykonanie 2023	63 174 959,63	49 015 954,88	22 957 596,79	0,00	0,00	2 395 995,27	0,00	0,00	0,00	14 159 004,75	14 159 004,75	3 640 500,00
Wykonanie 2024	67 335 390,42	56 354 380,78	28 270 019,26	0,00	0,00	2 313 127,49	0,00	0,00	0,00	10 981 009,64	10 981 009,64	178 000,00
Plan 3 kw. 2025	88 445 254,08	62 215 875,43	29 672 765,63	0,00	0,00	2 270 000,00	0,00	0,00	0,00	26 229 378,65	26 229 378,65	1 220 788,00
Wykonanie 2025	88 557 890,65	62 275 673,00	29 637 787,41	0,00	0,00	2 270 000,00	0,00	0,00	0,00	26 282 217,65	26 282 217,65	1 267 888,00
2026	94 048 784,47	60 371 392,00	32 822 785,00	0,00	0,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	33 677 392,47	33 477 392,47	1 167 033,00
2027	78 166 923,00	60 706 590,00	33 677 000,00	0,00	0,00	1 896 500,00	0,00	0,00	0,00	17 460 333,00	17 460 333,00	0,00
2028	75 462 000,00	61 462 000,00	34 519 000,00	0,00	0,00	1 610 600,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	14 000 000,00	0,00
2029	68 704 000,00	63 278 200,00	35 724 000,00	0,00	0,00	1 336 200,00	0,00	0,00	0,00	5 425 800,00	5 425 800,00	0,00
2030	71 207 000,00	65 236 500,00	37 000 000,00	0,00	0,00	1 081 500,00	0,00	0,00	0,00	5 970 500,00	5 970 500,00	0,00
2031	73 644 000,00	67 389 400,00	38 298 000,00	0,00	0,00	983 400,00	0,00	0,00	0,00	6 254 600,00	6 254 600,00	0,00
2032	76 271 000,00	69 578 200,00	39 616 000,00	0,00	0,00	886 200,00	0,00	0,00	0,00	6 692 800,00	6 692 800,00	0,00
2033	78 901 000,00	71 780 800,00	40 936 000,00	0,00	0,00	799 800,00	0,00	0,00	0,00	7 120 200,00	7 120 200,00	0,00
2034	80 128 000,00	74 355 300,00	42 305 000,00	0,00	0,00	700 300,00	0,00	0,00	0,00	5 772 700,00	5 772 700,00	0,00
2035	82 952 000,00	76 634 500,00	43 722 000,00	0,00	0,00	622 500,00	0,00	0,00	0,00	6 317 500,00	6 317 500,00	0,00
2036	85 842 000,00	79 171 800,00	45 172 000,00	0,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	6 670 200,00	6 670 200,00	0,00
2037	89 458 000,00	82 116 400,00	46 635 000,00	0,00	0,00	382 500,00	0,00	0,00	0,00	7 341 600,00	7 341 600,00	0,00

2038	93 150 000,00	85 463 600,00	48 098 000,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	7 686 400,00	7 686 400,00	0,00
2039	95 985 400,00	88 049 000,00	49 561 000,00	0,00	0,00	112 500,00	0,00	0,00	0,00	7 936 400,00	7 936 400,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	-8 401 102,38	0,00	13 155 933,00	12 719 000,00	11 223 000,00	0,00	0,00	356 933,00	356 933,00
Wykonanie 2020	-2 014 474,76	0,00	9 310 419,82	4 420 000,00	1 901 585,91	417 213,00	417 213,00	4 473 206,82	0,00
Wykonanie 2021	349 935,87	0,00	14 231 972,05	8 111 415,00	0,00	2 357 407,00	0,00	3 763 150,05	0,00
Wykonanie 2022	-1 316 225,68	0,00	11 012 689,00	4 000 000,00	3 077 000,00	3 953 728,00	3 953 728,00	3 058 961,00	3 058 961,00
Wykonanie 2023	-13 039 704,02	0,00	14 143 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	250 000,00	250 000,00	7 893 000,00	6 190 449,16
Wykonanie 2024	3 063 124,17	0,00	6 147 073,42	0,00	0,00	771 061,65	0,00	5 371 011,77	0,00
Plan 3 kw. 2025	-6 146 771,39	0,00	8 226 771,39	2 000 000,00	920 000,00	1 815 718,39	1 815 718,39	4 246 053,00	3 246 053,00
Wykonanie 2025	-6 146 771,39	0,00	8 226 771,39	2 000 000,00	920 000,00	1 815 718,39	1 815 718,39	4 246 053,00	3 246 053,00
2026	-5 539 292,70	0,00	8 010 000,00	8 000 000,00	5 529 292,70	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
2027	2 030 000,00	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 510 000,00	2 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 500 000,00	2 500 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	1 556 000,00	1 556 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 264 000,00	1 264 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 517 414,61	1 517 414,61	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	923 000,00	923 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 655 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 774 292,70	1 609 292,70	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	165 000,00	165 000,00	0,00	0,00	2 080 000,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	165 000,00	165 000,00	0,00	0,00	2 080 000,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 470 707,30	2 470 707,30	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 030 000,00	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 510 000,00	2 510 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	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	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	15 928 888,01	5 888,01	3 169 072,05	3 526 005,05	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	19 079 928,65	928,65	3 438 372,42	8 328 792,24	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	25 673 000,00	0,00	2 815 933,03	8 936 490,08	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	28 750 000,00	0,00	2 178 040,38	9 190 729,38	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	5 000,00	33 100 000,00	0,00	-2 903 922,82	5 239 077,18	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	165 000,00	31 490 707,30	0,00	2 241 999,06	8 389 072,48	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	31 410 707,30	0,00	1 212 881,61	7 439 653,00	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	31 410 707,30	0,00	1 265 720,61	7 492 492,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 940 000,00	0,00	3 656 969,30	3 666 969,30	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	34 910 000,00	0,00	7 407 410,00	7 407 410,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	32 560 000,00	0,00	7 350 000,00	7 350 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	30 050 000,00	0,00	7 935 800,00	7 935 800,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	27 500 000,00	0,00	8 520 500,00	8 520 500,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	24 800 000,00	0,00	8 954 600,00	8 954 600,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	22 100 000,00	0,00	9 392 800,00	9 392 800,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	19 400 000,00	0,00	9 820 200,00	9 820 200,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	15 700 000,00	0,00	9 472 700,00	9 472 700,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	10 017 500,00	10 017 500,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	10 170 200,00	10 170 200,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	10 841 600,00	10 841 600,00	

2038	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	10 186 400,00	10 186 400,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 436 400,00	10 436 400,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	13,83%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	14,98%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	11,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	10,53%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	1,39%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	8,70%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	8,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	8,98%	x	x	x	x
2026	7,85%	10,13%	9,96%	9,98%	TAK	TAK
2027	6,78%	16,08%	9,43%	9,45%	TAK	TAK
2028	6,79%	15,36%	9,59%	9,61%	TAK	TAK
2029	6,36%	15,33%	10,15%	10,17%	TAK	TAK
2030	5,79%	15,30%	10,84%	10,85%	TAK	TAK
2031	5,66%	15,28%	12,82%	12,84%	TAK	TAK
2032	5,32%	15,25%	13,76%	13,78%	TAK	TAK
2033	5,02%	15,23%	14,68%	14,68%	TAK	TAK
2034	6,14%	14,19%	15,40%	15,40%	TAK	TAK
2035	5,83%	14,34%	15,13%	15,13%	TAK	TAK
2036	5,27%	13,98%	14,99%	14,99%	TAK	TAK
2037	4,86%	14,05%	14,80%	14,80%	TAK	TAK

2038	3,31%	12,66%	14,62%	14,62%	TAK	TAK
2039	3,08%	12,44%	14,24%	14,24%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
Wykonanie 2019	1 451 561,14	1 451 561,14	1 451 561,14	8 384 095,43	8 384 095,43	6 614 554,26	1 655 931,22	1 655 931,22	1 630 385,37
Wykonanie 2020	908 312,99	908 312,99	884 759,22	6 178 256,21	6 178 256,21	5 984 298,66	1 255 866,58	1 255 866,58	1 216 304,19
Wykonanie 2021	1 095 395,88	1 095 395,88	1 013 301,91	4 342 760,99	4 342 760,99	4 140 015,94	912 972,70	912 972,70	844 595,82
Wykonanie 2022	878 644,00	871 058,93	827 884,00	3 103 959,10	3 103 959,10	8 181 015,00	650 338,10	650 338,10	602 373,49
Wykonanie 2023	435 019,48	433 976,08	403 628,43	2 022 170,49	2 022 170,49	2 022 651,49	891 409,71	882 666,54	794 926,44
Wykonanie 2024	1 981 524,29	1 981 524,29	1 776 674,99	4 430 307,95	4 430 307,95	3 795 903,43	1 164 078,21	1 164 078,21	1 049 871,60
Plan 3 kw. 2025	3 151 265,00	3 151 265,00	2 927 045,00	4 184 134,00	4 184 134,00	3 771 588,00	4 000 304,95	4 000 304,95	3 662 646,24
Wykonanie 2025	3 151 265,00	3 151 265,00	2 927 045,00	4 184 134,00	4 184 134,00	3 771 588,00	4 000 304,95	4 000 304,95	3 662 646,24
2026	1 517 412,00	1 517 412,00	1 441 047,00	16 669 648,47	16 669 648,47	15 917 225,72	1 565 671,00	1 565 671,00	1 449 150,00
2027	64 139,00	64 139,00	57 388,00	2 091 283,00	2 091 283,00	2 091 283,00	67 333,00	67 333,00	57 388,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	16 836 529,98	16 836 529,98	9 511 993,10	32 499 572,95	2 082 278,95	30 417 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	12 056 097,18	12 056 097,18	6 329 699,34	13 336 947,61	1 101 576,96	12 235 370,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	6 031 145,82	6 031 145,82	3 815 394,71	9 129 061,41	1 096 324,53	8 032 736,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	7 586 347,00	7 586 347,00	5 182 278,00	13 976 137,00	13 976 137,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	6 063 584,44	6 063 584,44	2 771 891,50	18 850 290,00	961 573,00	17 888 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	9 840,00	9 840,00	0,00	10 436 843,78	1 225 578,21	9 211 265,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	6 732 052,00	6 732 052,00	3 864 738,00	27 811 391,54	4 075 206,95	23 736 184,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	6 732 052,00	6 732 052,00	3 864 738,00	27 811 391,54	4 075 206,95	23 736 184,59	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	22 137 913,47	22 137 913,47	15 917 225,72	33 930 240,47	1 637 171,00	32 293 069,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	17 460 333,00	17 460 333,00	12 082 923,00	17 527 665,00	67 333,00	17 460 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	14 000 000,00	14 000 000,00	9 000 000,00	14 000 000,00	0,00	14 000 000,00	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
2033	0,00	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	0,00
2035	0,00	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	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

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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
Wykonanie 2019	1 556 000,00	5 175,95	0,00	5 175,95	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 264 000,00	4 959,36	0,00	4 959,36	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 517 415,00	928,65	0,00	928,65	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	923 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 609 292,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 470 707,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	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 XX/115/2025
z dnia 2025-12-30
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				84 972 206,47	33 930 240,47	17 527 665,00	14 000 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				6 208 051,00	1 637 171,00	67 333,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				78 764 155,47	32 293 069,47	17 460 332,00	14 000 000,00	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:				62 077 580,47	23 703 584,47	17 527 665,00	14 000 000,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				6 026 551,00	1 565 671,00	67 333,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	PROJEKT - TWORZENIE LOKALNYCH SYSTEMÓW WSPARCIA DLA SENIORÓW - Zwiększenie dostępności usług społecznych i zdrowotnych	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2024	2027	1 854 885,00	634 826,00	67 333,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Realizacja projektu "Cyberbezpieczny Samorząd" - Realizacja projektu "Cyberbezpieczny Samorząd"	Urząd Miasta i Gminy Łopuszno	2024	2026	144 001,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Realizacja projektu "Wsparcie rodzin na terenie Gminy Łopuszno - Realizacja projektu "Wsparcie rodzin na terenie Gminy Łopuszno	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2024	2026	2 773 003,00	497 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	PROJEKT - "AKADEMIA RÓWNYCH SZANS" - Zwiększenie dostępu do wysokiej jakości kształcenia podstawowego	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Łopusznie	2025	2026	1 254 662,00	423 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				56 051 029,47	22 137 913,47	17 460 332,00	14 000 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków na terenie aglomeracji Gnieździska - Skanalizowanie Gminy Łopuszno	Urząd Miasta i Gminy Łopuszno	2023	2028	44 931 765,00	14 000 000,00	15 000 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w Gminie Łopuszno - Modernizacja energetyczna budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Sportowo-Wypoczynkowego w Łopusznie - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Łopuszno	2025	2027	1 182 505,00	520 295,00	662 210,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w Gminie Łopuszno - Modernizacja energetyczna budynku Szkoły Podstawowej w Łopusznie - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Łopuszno	2025	2027	4 920 608,00	2 601 467,00	1 798 122,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Dostawa i montaż magazynów energii na potrzeby istniejących instalacji fotowoltaicznych - Poprawa jakości powietrza .	Urząd Miasta i Gminy Łopuszno	2025	2026	5 016 151,47	5 016 151,47	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				22 894 626,00	10 226 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				181 500,00	71 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	SPORZĄDZENIE PLANU OGÓLNEGO DLA MIASTA I GMINY ŁOPUSZNO -	Urząd Miasta i Gminy Łopuszno	2023	2026	164 000,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 316 405,47
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 633 004,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 683 401,47
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 231 249,47
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 633 004,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	702 159,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497 630,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423 215,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 598 245,47
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 000 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 182 505,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 399 589,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 016 151,47
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 085 156,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.2	OPRACOWANIE STRATEGII ROZWOJU GMINY ŁOPUSZNO -	Urząd Miasta i Gminy Łopuszno	2023	2026	17 500,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 713 126,00	10 155 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Udzielenie pomocy finansowej Powiatowi Kieleckiemu na realizację zadania "Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1372T od km 2+775 do km 5 + 000 oraz od km 6 + 800 w trybie zaprojektuj i wybuduj " - Udzielenie pomocy finansowej Powiatowi Kieleckiemu	Urząd Miasta i Gminy Łopuszno	2023	2026	1 893 100,00	1 167 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	BUDOWA ŚWIETLIC WIEJSKICH W RAMACH RZĄDOWEGO FUNDUSZU POLSKI ŁAD - II CZĘŚĆ - Poprawa życia kulturalnego mieszkańców Gminy Łopuszno	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2024	2026	6 840 000,00	3 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wykonanie otworu poszukiwawczo-rozpoznawczego wód termalnych Łopuszno GT-1 - Wykonanie otworu poszukiwawczo-rozpoznawczego wód termalnych Łopuszno GT-1	Urząd Gminy Łopuszno	2025	2026	13 980 026,00	5 918 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 085 156,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 167 033,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 918 123,00

**OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY ŁOPUSZNO NA LATA 2026 - 2039**

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) ma służyć ocenie sytuacji finansowej JST przez jej organy a także instytucje finansowe. Analiza wielkości budżetowych – odpowiednio zestawionych umożliwia ocenę możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowej jednostki.

WPF ma charakter planu kroczącego, corocznie aktualizowanego. Założenia prognostyczne powinny być ustalane na podstawie kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich co najmniej dwóch latach i przewidywanych tendencji rozwoju.

Inicjatywa w zakresie sporządzenia projektu uchwały w sprawie WPF i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu JST (art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych).

Projekt uchwały w sprawie WPF zawiera załączniki określające:

- wieloletnią prognozę kształtowania się podstawowych wielkości budżetowych oraz kwoty długu i jego spłat stanowiących załącznik Nr 1 do projektu uchwały (dochody, wydatki, wynik budżetu oraz przychody i rozchody),
- przedsięwzięcia – ich nazwę, cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań – stanowiące załącznik Nr 2,
- objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łopuszno na lata 2026 - 2039 stanowiące załącznik Nr 3.

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. Od 2027 roku wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z zastosowaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz pozostałych dochodów bieżących (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji. W pozostałych dochodach bieżących w 2027 roku uwzględniono zwrot VAT z tytułu realizacji inwestycji kanalizacyjnej.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2027-2039 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – lipiec 2025 r.*

W Wieloletniej Prognozie Finansowej wielkości planowanych dochodów bieżących na 2026 przyjęto na podstawie danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów, od Wojewody Świętokrzyskiego oraz przy uwzględnieniu danych wynikających z ewidencji podatków i opłat lokalnych.

Dochody majątkowe w latach 2026 – 2039 przyjęto zgodnie z planem.

W zakresie dochodów majątkowych w 2026 roku wykazano dochody z tytułu dofinansowania z FESW oraz z budżetu państwa na realizację zadań:

1. Z dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na podstawie podpisanej umowy z okresu programowania na lata 2021 – 2027, na realizację niżej wymienionych zadań:

- 1) Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z budową oczyszczalni ścieków na terenie aglomeracji Gnieździska, realizacja zadania jest przewidziana na lata 2025 – 2028. Planowane dochody na 2026 rok wynoszą 9 000 000,00 zł
- 2) Gmina Łopuszno bierze udział w projekcie parasolowym dla mieszkańców gmin: Czarnocin, Łopuszno, Małogoszcz, Moskorzew, Nowy Korczyn, Radków, Secemin, Słupia i Sobków – na dostawę i montaż magazynów energii na potrzeby istniejących instalacji fotowoltaicznych, finansowanym ze środków FESW oraz z wpłat mieszkańców. Zadanie będzie realizowane w latach 2025 – 2026. Koszt przedsięwzięcia wynosi 5 016 151,47 zł, w tym dofinansowanie 4 263 941,86 zł oraz wpłaty mieszkańców 752 422,75 zł, cały dochód został zaplanowany do realizacji w 2026 roku.
- 3) Gmina w latach 2025 – 2026 realizuje projekt pn. „Kompleksowa modernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Łopuszno”, w ramach tego zadania zostanie wykonana:
 - a) „Modernizacja energetyczna budynku Szkoły Podstawowej w Łopusznie” – koszt zadania wynosi 4 920 608,00 zł. W 2026 roku zaplanowano z tego tytułu dochody w kwocie 2 211 247,00 zł,
 - b) Modernizacja energetyczna budynku Miejsko Gminnego Ośrodka Sportu i rekreacji w Łopusznie” – koszt zadania wynosi 1 182 505,00 zł. W 2026 roku zaplanowano z tego tytułu dochody w kwocie 442 250,00 zł,

2. W ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Gmina Łopuszno pozyskała środki na realizację zadani inwestycyjnego:

1) na zadanie pn. „Budowa Świetlic Wiejskich” Gmina Łopuszno pozyskała kwotę 6 000 000 zł, z podziałem na lata 2025 – 2026. Dofinansowanie wynosi po 50 % w każdym roku tj. po 3 000 000 zł w każdym roku.

3. Gmina podpisała umowę z NFOŚ I GW na wykonanie zadania pn. „Wykonanie otworu poszukiwawczo – rozpoznawczego wód termalnych Łopuszno GT-1”, które będzie realizowane w latach 2025-2026. Środki realizację całego przedsięwzięcia gmina otrzyma w wysokości 11 365 874 zł (w 2026 roku kwota dofinansowania wynosi 4 811 482 zł)

W zakresie wydatków bieżących w 2026 roku ujęto wydatki na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane jednostek budżetowych w kwocie 33 218 785 zł,
- na obsługę długu według zawartych umów i kredytu oraz planowanej emisji obligacji komunalnych w 2026 roku, w kwocie 1 770 000 zł.

W pozostałych latach wydatki bieżące podano w poszczególnych kategoriach tj.

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- b) wydatki bieżące na obsługę długu

Prognoza wydatków bieżących od 2027 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub planowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że stawki bazowe WIBOR wyniosą: 4,0% w 2027 roku, 3,5% w 2028 roku, 3,0% w 2029 roku oraz 2,5% w pozostałych latach prognozy. Marżę na planowanych przychodach zwrotnych przyjęto na poziomie 1,5%.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2027-2028 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2029 roku wydatki na wynagrodzenia rosną w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w 2027 roku ustalono na wyższym poziomie niż w okresie poprzednim, a w 2028 roku ww. wydatki zwaloryzowano o wskaźnik inflacji. Od 2029 roku wartości

rosną w tempie odpowiadającym wzrostowi dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2027 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

Budżet na 2026 rok objęty WPF jest budżetem deficytowym, został zaplanowany deficyt w 2025 roku w kwocie **5 539 292,70 zł** i będzie on pokryty:

1. Przychodami pochodzącymi z planowanej emisji obligacji komunalnych w kwocie **5 529 292,70 zł**, zaciągniętego na zadania :

- 1) Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków na terenie aglomeracji Gnieździska - **3 500 000 zł**,
- 2) Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1372T od km 2+775 do km 5 + 000 oraz od km 6 + 800 w trybie zaprojektuj i wybuduj – **1 167 033 zł**,
- 3) Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w Gminie Łopuszno
- Modernizacja energetyczna budynku Szkoły Podstawowej w Łopusznie – **390 220 zł**,
- 4) Budowa Świetlic Wiejskich - **70 000 zł**,
- 5) Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w Gminie Łopuszno
- Modernizacja energetyczna budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Sportowo-Wypoczynkowego w Łopusznie – **78 045 zł**,
- 6) Wykonanie przebudowy dróg na terenie Gminy – **250 000 zł**,
- 7) Wykup gruntu pod budowę dróg gminnych na terenie Gminy Łopuszno – **40 000 zł**,
- 8) Wykonanie oświetlenia na terenie gminy Łopuszno - **33 994,70 zł** .

2. Niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art.5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie **10 000,00 zł** – projekt realizowany przez Urząd Miasta i Gminy Łopuszno „Cyberbezpieczny samorząd” - środki otrzymane na realizację

projektu w 2025 roku a zadanie będzie realizowane w 2026 roku

Natomiast nadwyżka budżetowa występująca od roku 2027 aż do roku 2039 będzie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu pożyczek i wykupu obligacji.

W WPF zaplanowano w 2026 roku przychody w kwocie **8 010 000 zł** na pokrycie deficytu i spłatę zaciągniętych zobowiązań oraz rozchody w kwocie **2 470 707,30 zł**.

Rozchody dotyczą spłaty pożyczki z WFOŚ I GW w kwocie **440 707,30 zł** oraz wykup obligacji komunalnych w kwocie **2 030 000 zł**

Wskaźniki spłat wraz z odsetkami w roku 2026 spełniają zadość wymaganym przepisom.

Dług na koniec 2026 roku wyniesie 36 940 000 zł.

WPF obejmuje kwotę długu i okres spłaty do 2039 roku, w tym relację o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Spełniony jest wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu art. 244 ustawy o finansach publicznych.

Dane finansowe ujęte w załącznikach do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dotyczące 2026 roku są zgodne z projektem uchwały budżetowej na rok 2026.

W załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” ujęto z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe.

1. Wydatki na zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 uofp

a) **Wydatki bieżące** finansowane w ramach programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego przeznaczono na realizację zadania:

- projekt „Akademia Równych Szans” - okres realizacji 2025 – 2026,
- projekt „Cyberbezpieczny Samorząd” - okres realizacji 2024 – 2026,
- projekt „Tworzenie lokalnych systemów wsparcia dla seniorów” - okres realizacji 2024 – 2027,
- projekt "Wsparcie rodzin na terenie Gminy Łopuszno" - okres realizacji 2024 – 2026.

b) Wydatki majątkowe na zadania:

- budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków na terenie aglomeracji Gnieździska - okres realizacji 2023 – 2028,
- kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w Gminie Łopuszno - modernizacja energetyczna budynku Szkoły Podstawowej w Łopusznie - okres realizacji 2025 – 2027,
- kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w Gminie Łopuszno - Modernizacja energetyczna budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Sportowo-Wypoczynkowego w Łopusznie okres realizacji 2025 – 2027,
- dostawa i montaż magazynów energii na potrzeby istniejących instalacji fotowoltaicznych – okres realizacji 2025-2026

2. Wydatki na programy lub zadania pozostałe:

a) wydatki bieżące:

- sporządzenie planu ogólnego dla Miasta i Gminy Łopuszno okres realizacji 2023-2026,
- opracowanie strategii rozwoju Gminy Łopuszno okres realizacji 2023-2026.

b) wydatki majątkowe:

1) W ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Gmina Łopuszno realizuje lub będzie realizować niżej wymienione zadania:

- Budowa Świetlic Wiejskich.

Okres realizacji powyższego zadania w latach 2024 -2026.

2) Wykonanie zadania pn. „Wykonanie otworu poszukiwawczo – rozpoznawczego wód termalnych Łopuszno GT-1”, dofinansowanie z NFOŚ I GW , które będzie realizowane w latach 2025-2026.

3) Inwestycje realizowane ze środków własnych;

- Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1372T od km 2+775 do km 5 + 000 oraz od km 6 + 800 w trybie zaprojektuj i wybuduj realizacja w latach 2023-2026.

Wieloletnia Prognoza Finansowa przedstawia realny plan finansowy Gminy Łopuszno i obejmuje okres od roku 2026 do roku 2039 oraz prognozę długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej do roku 2039, do okresu całkowitej spłaty zadłużenia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

W Łopusznie

Sławomir Mariusz Staszczuk