

Uchwała Nr XXII/135/25
Rady Gminy Lasowice Wielkie
z dnia 29 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 226, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Rada Gminy Lasowice Wielkie uchwala, co następuje:

§ 1

1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026 – 2032 stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągnięcia zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań określonych w § 2 pkt 2 uchwały.

§ 4

Traci moc Uchwała Nr X/64/24 Rady Gminy Lasowice Wielkie z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej (z późn. zm.).

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 XXII/135/25
z dnia 2025-12-29

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
2026	47 312 412,33	40 925 898,77	14 865 201,00	124 126,00	15 001 832,00	2 219 374,77	8 715 365,00	3 461 000,00	6 386 513,56	130 000,00	6 256 513,56
2027	44 432 191,57	42 070 597,00	15 311 157,00	127 850,00	15 451 887,00	2 353 257,00	8 826 446,00	3 564 830,00	2 361 594,57	10 000,00	2 351 594,57
2028	43 300 645,00	43 290 645,00	15 755 181,00	131 558,00	15 899 992,00	2 421 501,00	9 082 413,00	3 668 210,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2029	44 512 784,00	44 502 784,00	16 196 326,00	135 242,00	16 345 192,00	2 489 303,00	9 336 721,00	3 770 920,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2030	45 714 359,00	45 704 359,00	16 633 627,00	138 894,00	16 786 512,00	2 556 514,00	9 588 812,00	3 872 735,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2031	46 856 968,00	46 846 968,00	17 049 468,00	142 366,00	17 206 175,00	2 620 427,00	9 828 532,00	3 969 553,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2032	48 028 142,00	48 018 142,00	17 475 705,00	145 925,00	17 636 329,00	2 685 938,00	10 074 245,00	4 068 792,00	10 000,00	10 000,00	0,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 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
2026	54 355 192,28	38 019 192,28	21 810 920,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	16 336 000,00	16 336 000,00	450 000,00
2027	43 296 191,57	39 172 951,00	22 693 464,00	0,00	0,00	347 000,00	0,00	0,00	0,00	4 123 240,57	4 123 240,57	0,00
2028	42 071 870,40	40 796 995,00	23 623 896,00	0,00	0,00	297 000,00	0,00	0,00	0,00	1 274 875,40	1 274 875,40	0,00
2029	43 312 784,00	42 079 527,00	24 559 402,00	0,00	0,00	239 000,00	0,00	0,00	0,00	1 233 257,00	1 233 257,00	0,00
2030	44 514 359,00	43 156 690,00	25 276 537,00	0,00	0,00	167 000,00	0,00	0,00	0,00	1 357 669,00	1 357 669,00	0,00
2031	45 656 968,00	44 242 317,00	25 989 335,00	0,00	0,00	97 000,00	0,00	0,00	0,00	1 414 651,00	1 414 651,00	0,00
2032	46 828 142,00	45 337 127,00	26 696 245,00	0,00	0,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	1 491 015,00	1 491 015,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-7 042 779,95	0,00	8 311 173,95	6 226 000,00	6 226 000,00	452 425,51	452 425,51	1 632 748,44	364 354,44
2027	1 136 000,00	1 136 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 228 774,60	1 228 774,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 268 394,00	1 268 394,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 136 000,00	1 136 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 228 774,60	1 228 774,60	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 164 774,60	0,00	2 906 706,49	4 991 880,44
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 028 774,60	0,00	2 897 646,00	2 897 646,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	2 493 650,00	2 493 650,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	2 423 257,00	2 423 257,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	2 547 669,00	2 547 669,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	2 604 651,00	2 604 651,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 681 015,00	2 681 015,00

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
2026	3,87%	8,27%	14,84%	15,39%	TAK	TAK
2027	3,73%	8,17%	13,43%	13,98%	TAK	TAK
2028	3,73%	6,83%	11,94%	12,49%	TAK	TAK
2029	3,43%	6,34%	10,18%	10,73%	TAK	TAK
2030	3,17%	6,29%	8,48%	9,04%	TAK	TAK
2031	2,93%	6,11%	7,93%	8,48%	TAK	TAK
2032	2,72%	5,98%	7,09%	7,64%	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
2026	136 884,00	136 884,00	115 840,88	4 944 913,56	4 944 913,56	4 319 866,19	202 225,00	202 225,00	181 181,88
2027	0,00	0,00	0,00	2 351 594,57	2 351 594,57	2 351 594,57	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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									
	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
2026	8 635 793,93	8 635 793,93	4 629 084,93	13 258 968,00	2 797 968,00	10 461 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 058 130,80	3 058 130,80	1 838 961,99	4 812 800,00	998 800,00	3 814 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 800,00	2 800,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	1 268 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	828 774,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXII/135/25
z dnia 2025-12-29

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 602 975,12	13 258 968,00	4 812 800,00	2 800,00	0,00	18 074 568,00
1.a	- wydatki bieżące				3 922 170,00	2 797 968,00	998 800,00	2 800,00	0,00	3 799 568,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 680 805,12	10 461 000,00	3 814 000,00	0,00	0,00	14 275 000,00
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:				12 384 223,05	8 426 950,40	3 058 130,80	0,00	0,00	11 485 081,20
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 384 223,05	8 426 950,40	3 058 130,80	0,00	0,00	11 485 081,20
1.1.2.1	Rewitalizacja centrum integracji i aktywności społecznej w gminie Lasowice Wielkie - Rewitalizacja centrum aktywności społecznej w Tulach -	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2021	2026	1 671 317,68	1 671 317,68	0,00	0,00	0,00	1 671 317,68
1.1.2.2	Rewitalizacja centrum integracji i aktywności społecznej w gminie Lasowice Wielkie - Rewitalizacja centrum integracji w Ciarce -	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2024	2027	3 977 457,05	2 946 532,20	1 030 000,00	0,00	0,00	3 976 532,20
1.1.2.3	Budowa żłobka na terenie Gminy Lasowice Wielkie	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2025	2026	4 367 309,00	3 469 092,00	0,00	0,00	0,00	3 469 092,00
1.1.2.4	Zagospodarowanie terenu dla aktywnej rekreacji – pumtrack i tyrolka	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2024	2026	340 008,52	340 008,52	0,00	0,00	0,00	340 008,52
1.1.2.5	Termomodernizacja przedszkola w Laskowicach	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2024	2027	2 028 130,80	0,00	2 028 130,80	0,00	0,00	2 028 130,80
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				7 218 752,07	4 832 017,60	1 754 669,20	2 800,00	0,00	6 589 486,80
1.3.1	- wydatki bieżące				3 922 170,00	2 797 968,00	998 800,00	2 800,00	0,00	3 799 568,00
1.3.1.1	Zakup usługi eGmina	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2026	2028	8 400,00	2 800,00	2 800,00	2 800,00	0,00	8 400,00
1.3.1.2	Dopłaty do taryf dla zbiorowego odprowadzania ścieków dla mieszkańców Gminy Lasowice Wielkie	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2026	2027	1 834 000,00	1 218 000,00	616 000,00	0,00	0,00	1 834 000,00
1.3.1.3	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Lasowice Wielkie	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2026	2027	1 880 000,00	1 500 000,00	380 000,00	0,00	0,00	1 880 000,00
1.3.1.5	Utrzymanie systemu transmisji i głosowania na żywo, audiodeskrypcji, transkrypcji i archiwizacji filmów z posiedzeń sesji Rady Gminy Lasowice Wielkie	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2024	2026	41 100,00	13 700,00	0,00	0,00	0,00	13 700,00
1.3.1.6	Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Lasowice Wielkie -	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2024	2026	158 670,00	63 468,00	0,00	0,00	0,00	63 468,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 296 582,07	2 034 049,60	755 869,20	0,00	0,00	2 789 918,80
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej wsi Ciarka - Ochrona oraz poprawa środowiska naturalnego i obszarów wiejskich	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2023	2026	1 745 031,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	1 520 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Budowa żłobka na terenie gminy Lasowice Wielkie	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2024	2026	462 713,00	430 908,00	0,00	0,00	0,00	430 908,00
1.3.2.3	Rewitalizacja centrum integracji i aktywności społecznej w gminie Lasowice Wielkie - Rewitalizacja centrum aktywności społecznej w Tulach -	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2021	2026	142 254,59	20 682,32	0,00	0,00	0,00	20 682,32
1.3.2.4	Rewitalizacja centrum integracji i aktywności społecznej w gminie Lasowice Wielkie - Rewitalizacja centrum integracji w Ciarce -	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2024	2027	64 862,80	20 467,80	20 000,00	0,00	0,00	40 467,80
1.3.2.5	Termomodernizacja przedszkola w Laskowicach	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2024	2027	848 819,20	30 000,00	735 869,20	0,00	0,00	765 869,20
1.3.2.6	Zagospodarowanie terenu dla aktywnej rekreacji – pumptrack i tyrolka	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2024	2026	32 901,48	11 991,48	0,00	0,00	0,00	11 991,48

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Sporządzenie prognozy dochodów i wydatków budżetowych przewidujących sytuację finansową gminy w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości wykonania inwestycji oraz ocenę zdolności kredytowej, odzwierciedla także przepływy środków pieniężnych w kolejnych latach.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lasowice Wielkie wraz z prognozą kwoty długu i spłaty zobowiązań została opracowana na lata 2026-2032. Przy jej opracowaniu kierowano się głównie przewidywanym wykonaniem za 2025 r., opracowanym projektem uchwały budżetowej na 2026 r. oraz wytycznymi Ministra Finansów w zakresie stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

Wartości przyjęte w 2026 r. wynikają z uchwały budżetowej, natomiast kolejne lata prognozy oszacowano zgodnie z wytycznymi oraz sytuacją finansową gminy.

Dochody bieżące w 2026 r. zostały zaplanowane zgodnie z otrzymaną informacją Ministra Finansów o należnych na rok 2026 dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej, informacją z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Opolu o planowanych kwotach dotacji na zadania zlecone i własne w 2026 r., uchwalonymi stawkami podatku od nieruchomości i środków transportowych, ustalonymi stawkami podatku rolnego i leśnego na podstawie komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego oraz obowiązującymi stawkami w zakresie pozostałych opłat.

Dla prognozowania dochodów bieżących w latach 2027–2032 przyjęto dynamikę poszczególnych źródeł dochodów w oparciu o założenia przedstawione przez Ministra Finansów w wytycznych dotyczących wskaźników makroekonomicznych oraz kształtowanie się poszczególnych źródeł dochodów Gminy Lasowice Wielkie w latach ubiegłych. W odniesieniu do dochodów z tytułu podatków i opłat w latach 2027-2032 przyjęto wzrost o wskaźnik PKB. Również dla dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób

fizycznych i prawnych oraz z tytułu subwencji ogólnej przyjęto wzrost na poziomie wzrostu PKB, natomiast dla dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące założono wzrost o planowaną inflację. W latach 2026-2027 w zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody z tytułu dofinansowań oraz dochody ze sprzedaży majątku, które oszacowano zgodnie z realną oceną możliwości pozyskania dochodów ze sprzedaży majątku gminy. W latach 2027-2032 dochody majątkowe ze sprzedaży kształtują się na stałym poziomie. Gmina planuje realizację zadań z udziałem środków unijnych, środków w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, dotacji z WFOŚiGW w Opolu, dlatego w latach 2026-2027 wykazano dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokościach planowanego dofinansowania projektów znajdujących się w wykazie przedsięwzięć oraz załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej.

Prognozując wydatki bieżące na kolejne lata zaplanowano ich wzrost o wskaźnik inflacji, biorąc pod uwagę bieżącą analizę potrzeb jednostki. Wydatki majątkowe to przede wszystkim przedsięwzięcia planowane do realizacji w latach 2026-2028. W kolejnych latach prognozy przyjęto, iż dochody pozostałe po pokryciu wydatków bieżących i spłacie zobowiązań, przeznaczone zostaną na inwestycje. W załączniku nr 2 zostały zawarte następujące przedsięwzięcia: „Rewitalizacja centrum aktywności społecznej w Tułach”, „Rewitalizacja centrum integracji w Ciarce”, „Budowa żłobka na terenie Gminy Lasowice Wielkie”, „Zagospodarowanie terenu dla aktywnej rekreacji – pumtrack i tyrolka”, „Termomodernizacja przedszkola w Laskowicach”, „Zakup usługi eGmina”, „Dopłaty do taryf dla zbiorowego odprowadzania ścieków dla mieszkańców Gminy Lasowice Wielkie”, „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Lasowice Wielkie”, „Utrzymanie systemu transmisji i głosowania na żywo, audiodeskrypcji, transkrypcji i archiwizacji filmów z posiedzeń sesji Rady Gminy Lasowice Wielkie”, „Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Lasowice Wielkie”, „Budowa kanalizacji sanitarnej wsi Ciarka”.

Wśród wydatków bieżących oraz inwestycyjnych zabezpieczono środki na zadania realizowane w ramach funduszu sołeckiego.

Planowany deficyt budżetowy w wysokości 7.042.779,95 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z kredytów i pożyczek w wysokości 6.226.000,00 zł,

niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających 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 wysokości 452.425,51 zł oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 364.354,44 zł. Występującą nadwyżkę budżetową w latach 2027 – 2032 przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Po stronie przychodów z tytułu kredytów i pożyczek w 2026 r. w kwocie 6.226.000,00 zł ujęto kredyt na realizację zadania pn. „Budowa żłobka na terenie Gminy Lasowice Wielkie” w kwocie 2.726.000,00 zł, pożyczkę z WFOŚiGW w Opolu na realizację zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej wsi Ciarka” w kwocie 1.100.000,00 zł oraz kredyt do wysokości 2.400.000,00 zł na pokrycie planowanego deficytu - realizację inwestycji gminnych. W 2026 r. wprowadzono również wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp na kwotę ogółem 1.632.748,44 zł, wynikające z rozliczenia budżetu za 2024 r. Nadwyżka budżetowa w 2026 r. wynosi ogółem 452.425,51 zł, w tym z tytułu środków programu ERASMUS+ wynosi 63.894,37 zł, natomiast z tytułu środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych stanowi kwotę 388.531,14 zł

Rozchody w postaci spłaty długu rozłożone zostały na lata 2026-2032. Planowane rozchody w 2026 r. wynoszą 1.268.394,00 zł.

Prognozowane kwoty długu wyliczono w oparciu o przewidywane zadłużenie na koniec 2025 r. oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania w 2026 r. ze spłatą do 2032 r. Przewidywana kwota długu na koniec 2025 r. jest niższa niż plan na 30.09.2025 r., ponieważ do końca 2025 r. gmina nie zaciągnie kredytu na pokrycie planowanego deficytu oraz pożyczki na realizację zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej wsi Ciarka”, a kredyt na „Budowę żłobka na terenie Gminy Lasowice Wielkie” zostanie zaciągnięty w niższej wysokości niż planowano. Na koniec 2026 r. kwotę długu planuje się na poziomie 7.164.774,60 zł. Wydatki bieżące na obsługę długu wykazują tendencję malejącą. W całym okresie prognozy gmina spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 uofp.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w trakcie roku budżetowego będzie uaktualniana zgodnie ze zmianami wprowadzanymi uchwałami budżetowymi i zarządzeniami.