

Projekt

z dnia 17 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXIV/ /2025
RADY MIEJSKIEJ W CYBINCE**

z dnia 22 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cybinka na lata 2026-2040

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Cybinka na lata 2026-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Cybinka, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Cybinki do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Cybinki do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Cybinki do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Cybinki.

§ 5. Traci moc Uchwała nr IX/53/2024 Rady Miejskiej w Cybince z dnia 30.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cybinka na lata 2025-2040 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

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

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	53 373 477,28	42 844 554,85	16 160 246,00	384 888,00	7 775 527,00	6 633 853,85	11 890 040,00	5 811 232,00	10 528 922,43	2 414 162,90	8 110 759,23
2027	47 779 265,60	44 285 644,00	16 645 053,00	396 435,00	8 008 793,00	6 988 622,00	12 246 741,00	5 985 569,00	3 493 621,60	1 218 343,67	2 275 277,93
2028	46 389 928,00	45 569 928,00	17 127 760,00	407 932,00	8 241 048,00	7 191 292,00	12 601 896,00	6 159 151,00	820 000,00	820 000,00	0,00
2029	47 665 885,00	46 845 885,00	17 607 337,00	419 354,00	8 471 797,00	7 392 648,00	12 954 749,00	6 331 607,00	820 000,00	820 000,00	0,00
2030	48 930 724,00	48 110 724,00	18 082 735,00	430 677,00	8 700 536,00	7 592 249,00	13 304 527,00	6 502 560,00	820 000,00	820 000,00	0,00
2031	50 263 491,00	49 313 491,00	18 534 803,00	441 444,00	8 918 049,00	7 782 055,00	13 637 140,00	6 665 124,00	950 000,00	950 000,00	0,00
2032	52 012 327,00	50 546 327,00	18 998 173,00	452 480,00	9 141 000,00	7 976 606,00	13 978 068,00	6 831 752,00	1 466 000,00	1 466 000,00	0,00
2033	53 459 985,00	51 809 985,00	19 473 127,00	463 792,00	9 369 525,00	8 176 021,00	14 327 520,00	7 002 546,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00
2034	53 805 235,00	53 105 235,00	19 959 955,00	475 387,00	9 603 763,00	8 380 422,00	14 685 708,00	7 177 610,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2035	55 132 867,00	54 432 867,00	20 458 954,00	487 272,00	9 843 857,00	8 589 933,00	15 052 851,00	7 357 050,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2036	58 591 811,00	57 891 811,00	20 970 428,00	499 454,00	10 089 953,00	8 804 681,00	15 429 172,00	7 540 976,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2037	59 120 682,00	58 420 682,00	21 494 689,00	511 940,00	10 342 202,00	9 024 798,00	15 814 901,00	7 729 500,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2038	59 516 820,00	58 816 820,00	22 032 056,00	524 738,00	10 600 757,00	9 250 418,00	16 210 274,00	7 922 738,00	700 000,00	700 000,00	0,00

2039	60 783 698,00	60 083 698,00	22 582 857,00	537 856,00	10 865 776,00	9 481 678,00	16 615 531,00	8 120 806,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2040	62 250 017,34	61 585 789,00	23 147 428,00	551 302,00	11 137 420,00	9 718 720,00	17 030 919,00	8 323 826,00	664 228,34	664 228,34	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	55 999 251,12	41 140 870,88	21 504 146,00	0,00	0,00	904 615,00	0,00	0,00	0,00	14 858 380,24	14 514 380,24	1 993 073,66
2027	44 075 036,51	42 286 521,00	22 356 815,00	0,00	0,00	682 244,00	0,00	0,00	0,00	1 788 515,51	1 788 515,51	0,00
2028	44 950 976,84	43 568 615,00	23 273 444,00	0,00	0,00	566 522,00	0,00	0,00	0,00	1 382 361,84	1 382 361,84	0,00
2029	46 202 958,32	44 898 439,00	24 195 072,00	0,00	0,00	501 230,00	0,00	0,00	0,00	1 304 519,32	1 304 519,32	0,00
2030	47 382 315,56	46 042 233,00	24 901 568,00	0,00	0,00	433 475,00	0,00	0,00	0,00	1 340 082,56	1 340 082,56	0,00
2031	48 846 155,52	47 195 408,00	25 603 792,00	0,00	0,00	366 746,00	0,00	0,00	0,00	1 650 747,52	1 650 747,52	0,00
2032	50 687 323,00	48 360 750,00	26 300 215,00	0,00	0,00	305 043,00	0,00	0,00	0,00	2 326 573,00	2 326 573,00	0,00
2033	52 227 977,00	49 528 280,00	26 981 391,00	0,00	0,00	247 510,00	0,00	0,00	0,00	2 699 697,00	2 699 697,00	0,00
2034	53 265 235,00	50 733 919,00	27 669 416,00	0,00	0,00	207 640,00	0,00	0,00	0,00	2 531 316,00	2 531 316,00	0,00
2035	54 532 867,00	51 974 193,00	28 363 918,00	0,00	0,00	181 990,00	0,00	0,00	0,00	2 558 674,00	2 558 674,00	0,00
2036	57 835 811,00	53 221 470,00	29 055 998,00	0,00	0,00	151 480,00	0,00	0,00	0,00	4 614 341,00	4 614 341,00	0,00
2037	58 364 682,00	54 467 710,00	29 735 908,00	0,00	0,00	117 460,00	0,00	0,00	0,00	3 896 972,00	3 896 972,00	0,00
2038	58 760 820,00	55 712 160,00	30 399 019,00	0,00	0,00	83 440,00	0,00	0,00	0,00	3 048 660,00	3 048 660,00	0,00
2039	60 027 698,00	56 947 262,00	31 037 398,00	0,00	0,00	49 420,00	0,00	0,00	0,00	3 080 436,00	3 080 436,00	0,00
2040	61 529 789,00	58 190 617,00	31 667 457,00	0,00	0,00	16 205,00	0,00	0,00	0,00	3 339 172,00	3 339 172,00	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	-2 625 773,84	0,00	4 019 433,20	2 275 277,93	2 275 277,93	0,00	0,00	1 744 155,27	350 495,91
2027	3 704 229,09	3 704 229,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 438 951,16	1 438 951,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 462 926,68	1 462 926,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 548 408,44	1 548 408,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 417 335,48	1 417 335,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 325 004,00	1 325 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 232 008,00	1 232 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	720 228,34	720 228,34	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 spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 659,36	1 393 659,36	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 704 229,09	3 704 229,09	2 275 277,93	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 438 951,16	1 438 951,16	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 462 926,68	1 462 926,68	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 548 408,44	1 548 408,44	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 417 335,48	1 417 335,48	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 325 004,00	1 325 004,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 232 008,00	1 232 008,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	720 228,34	720 228,34	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	17 013 091,19	0,00	1 703 683,97	3 447 839,24
2027	x	x	x	x	2 275 277,93	0,00	13 308 862,10	0,00	1 999 123,00	1 999 123,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 869 910,94	0,00	2 001 313,00	2 001 313,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 406 984,26	0,00	1 947 446,00	1 947 446,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 858 575,82	0,00	2 068 491,00	2 068 491,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 441 240,34	0,00	2 118 083,00	2 118 083,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 116 236,34	0,00	2 185 577,00	2 185 577,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 884 228,34	0,00	2 281 705,00	2 281 705,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 344 228,34	0,00	2 371 316,00	2 371 316,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 744 228,34	0,00	2 458 674,00	2 458 674,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 988 228,34	0,00	4 670 341,00	4 670 341,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 232 228,34	0,00	3 952 972,00	3 952 972,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 476 228,34	0,00	3 104 660,00	3 104 660,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	720 228,34	0,00	3 136 436,00	3 136 436,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 395 172,00	3 395 172,00

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	6,35%	6,47%	16,11%	16,09%	TAK	TAK
2027	5,66%	7,90%	14,35%	14,33%	TAK	TAK
2028	5,23%	7,38%	14,39%	14,37%	TAK	TAK
2029	4,98%	6,67%	13,56%	13,54%	TAK	TAK
2030	4,89%	6,17%	7,04%	7,02%	TAK	TAK
2031	4,30%	5,98%	7,61%	7,59%	TAK	TAK
2032	3,83%	5,85%	7,75%	7,73%	TAK	TAK
2033	3,39%	5,80%	6,63%	6,63%	TAK	TAK
2034	1,67%	5,77%	6,54%	6,54%	TAK	TAK
2035	1,71%	5,76%	6,23%	6,23%	TAK	TAK
2036	1,85%	9,82%	6,00%	6,00%	TAK	TAK
2037	1,77%	8,24%	6,45%	6,45%	TAK	TAK
2038	1,69%	6,43%	6,75%	6,75%	TAK	TAK
2039	1,59%	6,30%	6,81%	6,81%	TAK	TAK
2040	1,42%	6,58%	6,87%	6,87%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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	974 361,85	974 361,85	974 361,85	3 062 104,00	3 062 104,00	3 062 104,00	709 859,51	709 859,51	674 121,85
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 605,52	265 605,52	265 605,52
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 605,52	265 605,52	265 605,52
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 242,18	183 242,18	183 242,18
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
2040	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	3 624 569,21	3 624 569,21	3 062 104,00	12 063 842,45	864 888,39	11 198 954,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	98 343,67	98 343,67	98 343,67	1 158 758,14	274 105,52	884 652,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	265 605,52	265 605,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	183 242,18	183 242,18	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
2040	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 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	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	1 393 659,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 428 951,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	2 275 277,93	0,00
2028	1 438 951,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 462 926,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 548 408,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 417 335,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 325 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 232 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	720 228,34	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 XXIV/ /2025

Rady Miejskiej w Cybince

z dnia 22 grudnia 2025 r.

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)				16 889 112,66	12 063 842,45	1 158 758,14	265 605,52	183 242,18	3 442 380,57
1.a	- wydatki bieżące				1 750 031,94	864 888,39	274 105,52	265 605,52	183 242,18	1 275 793,61
1.b	- wydatki majątkowe				15 139 080,72	11 198 954,06	884 652,62	0,00	0,00	2 166 586,96
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:				3 232 559,64	2 376 824,42	363 949,19	265 605,52	183 242,18	3 061 261,31
1.1.1	- wydatki bieżące				1 364 791,94	607 400,39	265 605,52	265 605,52	183 242,18	1 233 293,61
1.1.1.1	G7 - Innowacyjne Formaty Edukacyjne Wspólnych Lekcji/szkoły - 80101-wydatki bieżące	Urząd Miejski w Cybince	2025	2029	1 012 602,05	434 302,04	205 908,34	205 908,34	123 545,00	969 663,72
1.1.1.2	G7 Innowacyjne Formaty Edukacyjne Wspólnych Lekcji - Mądry Przedszkolak - 80104-4307	Urząd Miejski w Cybince	2026	2029	263 629,89	84 538,35	59 697,18	59 697,18	59 697,18	263 629,89
1.1.1.3	Realizacja audytu oraz opracowanie i wdrożenie Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji dla Gminy Cybinka w ramach projektu "Cyberbezpieczny samorząd - 75023-4308,4309	Urząd Miejski w Cybince	2025	2026	88 560,00	88 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 867 767,70	1 769 424,03	98 343,67	0,00	0,00	1 827 967,70
1.1.2.9	Projekt: Bocian czarny i bocian biały - ambasadorzy ochrony bioróżnorodności nadodrzańskich łąk Euroregionu - 70005-6058/6059	Urząd Miejski	2024	2027	1 715 920,01	1 617 576,34	98 343,67	0,00	0,00	1 715 920,01
1.1.2.11	Opracowanie PFU dla zadania pn.: Rewitalizacja Parku przy ul. Lwowskiej w m. Cybinka - 90004-6057,6059	Urząd Miejski w Cybince	2025	2026	73 800,00	73 800,00	0,00	0,00	0,00	34 000,00
1.1.2.12	G7 - Innowacyjne Formaty Edukacyjne Wspólnych Lekcji/szkoły - 80101-wydatki inwestycyjne	Urząd Miejski w Cybince	2025	2029	78 047,69	78 047,69	0,00	0,00	0,00	78 047,69
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				13 656 553,02	9 687 018,03	794 808,95	0,00	0,00	381 119,26
1.3.1	- wydatki bieżące				385 240,00	257 488,00	8 500,00	0,00	0,00	42 500,00
1.3.1.16	Opracowanie gminnego programu rewitalizacji - 75095-4300	Urząd Miejski w Cybince	2024	2026	44 400,00	44 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Cybinka - 71004-4300	Urząd Miejski	2024	2026	255 840,00	179 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla fragmentów obręb Białków oraz Drzeniów, Gmina Cybinka - 71004 -4300	Urząd Miejski	2025	2027	85 000,00	34 000,00	8 500,00	0,00	0,00	42 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 271 313,02	9 429 530,03	786 308,95	0,00	0,00	338 619,26

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						
1.3.2.22	Budowa dróg gminnych na terenie gminy Cybinka- w m. Rapice ul. Nadjeziorna i Leśna, w m. Białków od nr 82-90A i od nr 78-82, w m. Urad ul. Polna, w m. Sądów ul. Wolności, w m. Drzeniów od drogi krajowej nr 29 do budynków nr 59 i 61, w m. Cybinka ul. Białkowska oraz w m. Grzmiąca ul. Cybińska - 60016-6050/6370	Urząd Miejski w Cybince	2024	2027	6 332 803,95	5 544 650,00	732 803,95	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Inspektor Nadzoru-Budowa dróg gminnych na terenie gminy Cybinka- w m. Rapice ul. Nadjeziorna i Leśna, w m. Białków od nr 82-90A i od nr 78-82, w m. Urad ul. Polna, w m. Sądów ul. Wolności, w m. Drzeniów od drogi krajowej nr 29 do budynków nr 59 i 61, w m. Cybinka ul. Białkowska oraz w m. Grzmiąca ul. Cybińska - 60016-6050	Urząd Miejski w Cybince	2024	2027	142 680,00	53 505,00	53 505,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Modernizacja kościoła w Radzikowie - 92120-6570	Urząd Miejski w Cybince	2024	2026	495 000,00	485 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Opracowanie projektu sieci wodociągowej na działkach m.in. 2207/2, 13/6, 323 - obręb Maczków, 4, 655 - obręb Urad wraz z uzyskaniem decyzji o pozwoleniu na budowę - 01043-6050	Urząd Miejski w Cybince	2025	2026	86 100,00	86 100,00	0,00	0,00	0,00	86 100,00
1.3.2.37	Budowa Hali Sportowej przy SP Białków - 92601-6050	Urząd Miejski w Cybince	2025	2026	3 479 055,27	1 704 155,27	0,00	0,00	0,00	252 519,26
1.3.2.38	Inspektor Nadzoru: Budowa Hali Sportowej przy SP Białków - 92601-6050	Urząd Miejski w Cybince	2025	2026	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.39	Modernizacja Kościoła w Cybince - 92120-6570	Urząd Miejski w Cybince	2024	2026	2 500 000,00	1 485 473,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.40	Wykonanie prac brukarskich na terenie Gminy Cybinka - 60016-6050	Urząd Miejski	2025	2026	175 673,80	30 546,10	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cybinka na lata 2026-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cybinka zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cybinka jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Cybinka za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Cybinka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Cybinka została przygotowana na lata 2026-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Cybinka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Cybinka, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2027-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Cybinka dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Cybinka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Cybinka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 5 811 232,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 414 162,90 zł.

Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości działek w Cybince (m.in. na ul. Akacjowej, Kaliskiej i na ul. Szkolnej pod budowę budynku wielorodzinnego - bloku), Urzędzie i Białkowie pod budowę domów jednorodzinnych oraz części działek przeznaczonych na cele inwestycyjne w Cybince na ul. Inwestycyjnej.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8.110.759,23zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 2 275 277,93 zł. Kwota dotacji dotyczy zadania realizowanego w 2026 r. pn. „Budowa dróg gminnych na terenie gminy Cybinka – w m. Rapice ul. Nadjeziorna i Leśna, w m. Białków od nr 82-90A i od nr 78/82, w m. Urad ul. Polna, w m. Sądów ul. Wolności, w m. Drzeniów od drogi krajowej nr 29 do budynków nr 59 i 61, w m. Cybinka ul. Białkowska oraz w m. Grzmiąca ul. Cybińska”, natomiast planowana dotacja w tym zakresie będzie należna w roku 2027 (zgodnie ze spełnieniem wymogów Polskiego Ładu – stopnia % realizacji całości zadania). By sfinansować wykonanie tego zadania w 2026 r. zaplanowano do zaciągnięcia w 2026 r. pożyczkę na wyprzedzające finansowanie działań finansowych ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład (art. 35 ust. 1 zmiany ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych), którą w całości planuje się spłacić w 2027 r.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Cybinka dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Cybinka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2040	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2040	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Cybinka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21.504.146,00 zł. W latach 2027-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Cybinka nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchył od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cybinka na lata 2026-2040.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 625 773,84 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2.275.277,93 zł;
2. wolnych środków – 350.495,91 zł;

By w 2026 r. sfinansować wykonanie zadania . pn. „ Budowa dróg gminnych na terenie gminy Cybinka – w m. Rąpice ul. Nadjeziorna i Leśna, w m. Białków od nr 82-90A i od nr 78/82, w m. Urad ul. Polna, w m. Sądów ul. Wolności, w m. Drzeniów od drogi krajowej nr 29 do budynków nr 59 i 61, w m. Cybinka ul. Białkowska oraz w m. Grzmiąca ul. Cybińska”, zaplanowano do zaciągnięcia w 2026 r. pożyczkę w wysokości 2.275.277,93 zł na wyprzedzające finansowanie działań finansowych ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład (art. 35 ust. 1 zmiany ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych), którą w całości planuje się spłacić w 2027 r. z kwoty należnej dotacji w tym roku za zrealizowanie niniejszego zadania. Wartość dotacji jest równa wysokości należnej kwoty do spłaty pożyczki w 2027 r.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Cybinka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	53 373 477,28	55 999 251,12	-2 625 773,84
2027	47 779 265,60	44 075 036,51	3 704 229,09
2028	46 389 928,00	44 950 976,84	1 438 951,16
2029	47 665 885,00	46 202 958,32	1 462 926,68
2030	48 930 724,00	47 382 315,56	1 548 408,44
2031	50 263 491,00	48 846 155,52	1 417 335,48
2032	52 012 327,00	50 687 323,00	1 325 004,00
2033	53 459 985,00	52 227 977,00	1 232 008,00
2034	53 805 235,00	53 265 235,00	540 000,00
2035	55 132 867,00	54 532 867,00	600 000,00
2036	58 591 811,00	57 835 811,00	756 000,00
2037	59 120 682,00	58 364 682,00	756 000,00
2038	59 516 820,00	58 760 820,00	756 000,00
2039	60 783 698,00	60 027 698,00	756 000,00
2040	62 250 017,34	61 529 789,00	720 228,34

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 019 433,20 zł. Przychody Gminy Cybinka w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 275 277,93 zł;
2. wolne środki – 1 744 155,27 zł;

By w 2026 r. sfinansować wykonanie zadania . pn. „ Budowa dróg gminnych na terenie gminy Cybinka – w m. Rąpice ul. Nadjeziorna i Leśna, w m. Białków od nr 82-90A i od nr 78/82, w m. Urad ul. Polna, w m. Sądów ul. Wolności, w m. Drzeniów od drogi krajowej nr 29 do budynków nr 59 i 61, w m. Cybinka ul. Białkowska oraz w m. Grzmiąca ul. Cybińska”, zaplanowano do zaciągnięcia w 2026 r. pożyczkę w wysokości 2.275.277,93 zł na wyprzedzające finansowanie działań finansowych ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład (art. 35 ust. 1 zmiany ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych), którą w całości planuje się spłacić w 2027 r. z kwoty należnej dotacji w tym roku za zrealizowanie niniejszego zadania. Wartość dotacji jest równa wysokości należnej kwoty do spłaty pożyczki w 2027 r.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Cybinka obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2027. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Cybinka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 393 659,36	0,00	1 393 659,36
2027	1 428 951,16	2 275 277,93	3 704 229,09
2028	1 438 951,16	0,00	1 438 951,16
2029	1 462 926,68	0,00	1 462 926,68
2030	1 548 408,44	0,00	1 548 408,44
2031	1 417 335,48	0,00	1 417 335,48
2032	1 325 004,00	0,00	1 325 004,00
2033	1 232 008,00	0,00	1 232 008,00
2034	540 000,00	0,00	540 000,00
2035	600 000,00	0,00	600 000,00
2036	756 000,00	0,00	756 000,00
2037	756 000,00	0,00	756 000,00
2038	756 000,00	0,00	756 000,00
2039	756 000,00	0,00	756 000,00
2040	720 228,34	0,00	720 228,34

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Cybinka planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela. Na wyłączenie składa się pożyczka na wyprzedzające finansowanie działań finansowych ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład (art. 35 ust. 1 zmiany ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Cybinka

Rok	Pozostałe wyłączenia**** [zł]
2026	0,00
2027	2 275 277,93

****kwota przypadających na dany rok budżetowy kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cybinka na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 16 131 472,62 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 17 013 091,19 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Cybinka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Cybinka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	42 844 554,85	41 140 870,88	1 703 683,97	3 447 839,24
2027	44 285 644,00	42 286 521,00	1 999 123,00	1 999 123,00
2028	45 569 928,00	43 568 615,00	2 001 313,00	2 001 313,00
2029	46 845 885,00	44 898 439,00	1 947 446,00	1 947 446,00
2030	48 110 724,00	46 042 233,00	2 068 491,00	2 068 491,00
2031	49 313 491,00	47 195 408,00	2 118 083,00	2 118 083,00
2032	50 546 327,00	48 360 750,00	2 185 577,00	2 185 577,00
2033	51 809 985,00	49 528 280,00	2 281 705,00	2 281 705,00
2034	53 105 235,00	50 733 919,00	2 371 316,00	2 371 316,00
2035	54 432 867,00	51 974 193,00	2 458 674,00	2 458 674,00
2036	57 891 811,00	53 221 470,00	4 670 341,00	4 670 341,00
2037	58 420 682,00	54 467 710,00	3 952 972,00	3 952 972,00
2038	58 816 820,00	55 712 160,00	3 104 660,00	3 104 660,00
2039	60 083 698,00	56 947 262,00	3 136 436,00	3 136 436,00
2040	61 585 789,00	58 190 617,00	3 395 172,00	3 395 172,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Cybinka przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	6,35%	16,11%	TAK	16,09%	TAK
2027	5,66%	14,35%	TAK	14,33%	TAK
2028	5,23%	14,39%	TAK	14,37%	TAK
2029	4,98%	13,56%	TAK	13,54%	TAK
2030	4,89%	7,04%	TAK	7,02%	TAK
2031	4,30%	7,61%	TAK	7,59%	TAK
2032	3,83%	7,75%	TAK	7,73%	TAK
2033	3,39%	6,63%	TAK	6,63%	TAK
2034	1,67%	6,54%	TAK	6,54%	TAK
2035	1,71%	6,23%	TAK	6,23%	TAK
2036	1,85%	6,00%	TAK	6,00%	TAK

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2037	1,77%	6,45%	TAK	6,45%	TAK
2038	1,69%	6,75%	TAK	6,75%	TAK
2039	1,59%	6,81%	TAK	6,81%	TAK
2040	1,42%	6,87%	TAK	6,87%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Cybinka 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 kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Cybinka planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029, które przedstawia załącznik nr 2 - wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Cybinka.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.