

UCHWAŁA NR IX/91/2025
Rady Gminy Łubianka
z dnia 24 lutego 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2025-2038

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 i 9 lit. e ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, 1572, 1940) w związku z art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2 i 6 i art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756, 1907, Dz.U. z 2025 r. poz. 39), art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2024 r. poz. 167, 232, 834, 854, 858, 1089, 1222, 1572) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 83) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr VIII/83/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 16 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2025-2038, zmienionej:

- Zarządzeniem Nr 7/2025 Wójta Gminy Łubianka z dnia 28 stycznia 2025 r.

wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 do Uchwały Nr VIII/83/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 16 grudnia 2024 r., określający Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łubianka na lata 2025 – 2038, otrzymuje brzmienie określone załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 Uchwała Nr IX/91/2025
z dnia 2025-02-24

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
2025	81 987 097,73	57 276 173,73	22 690 840,44	220 137,34	13 211 389,98	4 715 935,03	16 437 870,94	5 539 988,00	24 710 924,00	510 732,00	24 200 192,00
2026	61 566 599,00	59 366 599,00	23 564 438,00	228 613,00	13 720 028,00	4 619 481,00	17 234 039,00	5 753 278,00	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00
2027	61 000 764,00	61 000 764,00	24 294 936,00	235 700,00	14 145 349,00	4 762 685,00	17 562 094,00	5 931 630,00	0,00	0,00	0,00
2028	62 708 786,00	62 708 786,00	24 975 194,00	242 300,00	14 541 419,00	4 896 040,00	18 053 833,00	6 097 716,00	0,00	0,00	0,00
2029	64 464 631,00	64 464 631,00	25 674 499,00	249 084,00	14 948 579,00	5 033 129,00	18 559 340,00	6 268 452,00	0,00	0,00	0,00
2030	66 076 246,00	66 076 246,00	26 316 361,00	255 311,00	15 322 293,00	5 158 957,00	19 023 324,00	6 425 163,00	0,00	0,00	0,00
2031	67 728 152,00	67 728 152,00	26 974 270,00	261 694,00	15 705 350,00	5 287 931,00	19 498 907,00	6 585 792,00	0,00	0,00	0,00
2032	69 421 356,00	69 421 356,00	27 648 627,00	268 236,00	16 097 984,00	5 420 129,00	19 986 380,00	6 750 437,00	0,00	0,00	0,00
2033	71 156 891,00	71 156 891,00	28 339 843,00	274 942,00	16 500 434,00	5 555 632,00	20 486 040,00	6 919 198,00	0,00	0,00	0,00
2034	72 935 814,00	72 935 814,00	29 048 339,00	281 816,00	16 912 945,00	5 694 523,00	20 998 191,00	7 092 178,00	0,00	0,00	0,00
2035	74 759 209,00	74 759 209,00	29 774 547,00	288 861,00	17 335 769,00	5 836 886,00	21 523 146,00	7 269 482,00	0,00	0,00	0,00
2036	76 628 190,00	76 628 190,00	30 518 911,00	296 083,00	17 769 163,00	5 982 808,00	22 061 225,00	7 451 219,00	0,00	0,00	0,00
2037	78 543 895,00	78 543 895,00	31 281 884,00	303 485,00	18 213 392,00	6 132 378,00	22 612 756,00	7 637 499,00	0,00	0,00	0,00
2038	80 507 492,00	80 507 492,00	32 063 931,00	311 072,00	18 668 727,00	6 285 687,00	23 178 075,00	7 828 436,00	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	w tym:
					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
2025	83 176 083,00	55 709 982,06	29 808 186,99	0,00	0,00	2 274 026,00	0,00	0,00	0,00	27 466 100,94	27 414 600,94	374 000,00
2026	59 253 691,00	57 040 426,00	30 980 107,00	0,00	0,00	1 967 612,00	0,00	0,00	0,00	2 213 265,00	2 213 265,00	0,00
2027	58 301 390,00	58 293 258,00	32 033 431,00	0,00	0,00	1 665 362,00	0,00	0,00	0,00	8 132,00	8 132,00	0,00
2028	59 936 666,00	59 562 462,00	33 058 501,00	0,00	0,00	1 377 037,00	0,00	0,00	0,00	374 204,00	374 204,00	0,00
2029	61 893 086,00	60 775 441,00	33 901 493,00	0,00	0,00	1 118 851,00	0,00	0,00	0,00	1 117 645,00	1 117 645,00	0,00
2030	63 058 450,00	62 047 607,00	34 765 981,00	0,00	0,00	882 652,00	0,00	0,00	0,00	1 010 843,00	1 010 843,00	0,00
2031	64 681 934,31	63 399 098,00	35 643 822,00	0,00	0,00	696 328,00	0,00	0,00	0,00	1 282 836,31	1 282 836,31	0,00
2032	66 763 678,00	64 866 850,00	36 534 918,00	0,00	0,00	596 510,00	0,00	0,00	0,00	1 896 828,00	1 896 828,00	0,00
2033	67 962 816,00	66 371 165,00	37 448 291,00	0,00	0,00	494 066,00	0,00	0,00	0,00	1 591 651,00	1 591 651,00	0,00
2034	70 666 530,00	67 913 122,00	38 375 136,00	0,00	0,00	398 458,00	0,00	0,00	0,00	2 753 408,00	2 753 408,00	0,00
2035	72 164 925,00	69 506 282,00	39 324 921,00	0,00	0,00	313 345,00	0,00	0,00	0,00	2 658 643,00	2 658 643,00	0,00
2036	74 044 963,00	71 125 837,00	40 288 382,00	0,00	0,00	222 739,00	0,00	0,00	0,00	2 919 126,00	2 919 126,00	0,00
2037	75 754 605,65	72 784 251,00	41 275 447,00	0,00	0,00	128 720,00	0,00	0,00	0,00	2 970 354,65	2 970 354,65	0,00
2038	78 224 436,28	74 480 916,00	42 276 377,00	0,00	0,00	39 953,00	0,00	0,00	0,00	3 743 520,28	3 743 520,28	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
2025	-1 188 985,27	0,00	3 341 968,16	3 341 968,16	1 188 985,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 312 908,00	2 312 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 699 374,00	2 699 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 772 120,00	2 772 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 571 545,00	2 571 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 017 796,00	3 017 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 046 217,69	3 046 217,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 657 678,00	2 657 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 194 075,00	3 194 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 269 284,00	2 269 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 594 284,00	2 594 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 583 227,00	2 583 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 789 289,35	2 789 289,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 283 055,72	2 283 055,72	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 152 982,89	2 152 982,89	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 312 908,00	2 312 908,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 699 374,00	2 699 374,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 772 120,00	2 772 120,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 571 545,00	2 571 545,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 017 796,00	3 017 796,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 046 217,69	3 046 217,69	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 657 678,00	2 657 678,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 194 075,00	3 194 075,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 269 284,00	2 269 284,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 594 284,00	2 594 284,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 583 227,00	2 583 227,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 789 289,35	2 789 289,35	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 283 055,72	2 283 055,72	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 790 853,76	0,00	1 566 191,67	1 566 191,67	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	32 477 945,76	0,00	2 326 173,00	2 326 173,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	29 778 571,76	0,00	2 707 506,00	2 707 506,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	27 006 451,76	0,00	3 146 324,00	3 146 324,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	24 434 906,76	0,00	3 689 190,00	3 689 190,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	21 417 110,76	0,00	4 028 639,00	4 028 639,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	18 370 893,07	0,00	4 329 054,00	4 329 054,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	15 713 215,07	0,00	4 554 506,00	4 554 506,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	12 519 140,07	0,00	4 785 726,00	4 785 726,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	10 249 856,07	0,00	5 022 692,00	5 022 692,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 655 572,07	0,00	5 252 927,00	5 252 927,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	5 072 345,07	0,00	5 502 353,00	5 502 353,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 283 055,72	0,00	5 759 644,00	5 759 644,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 026 576,00	6 026 576,00	

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
2025	8,42%	7,68%	11,27%	11,30%	TAK	TAK
2026	7,82%	7,84%	10,70%	10,73%	TAK	TAK
2027	7,76%	7,78%	10,48%	10,51%	TAK	TAK
2028	7,18%	7,82%	9,74%	9,77%	TAK	TAK
2029	6,21%	8,09%	8,56%	8,59%	TAK	TAK
2030	6,40%	8,06%	8,01%	8,04%	TAK	TAK
2031	5,99%	8,05%	7,77%	7,79%	TAK	TAK
2032	5,08%	8,05%	7,90%	7,90%	TAK	TAK
2033	5,62%	8,05%	7,96%	7,96%	TAK	TAK
2034	3,97%	8,06%	7,99%	7,99%	TAK	TAK
2035	4,22%	8,08%	8,03%	8,03%	TAK	TAK
2036	3,97%	8,10%	8,06%	8,06%	TAK	TAK
2037	4,03%	8,13%	8,06%	8,06%	TAK	TAK
2038	3,13%	8,17%	8,07%	8,07%	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
2025	418 678,03	418 678,03	366 070,22	15 433 000,00	15 433 000,00	15 183 000,00	613 507,76	613 507,76	478 589,42
2026	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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

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
			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
2025	15 655 000,00	15 655 000,00	15 183 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 200 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			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	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
2025	2 152 982,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 312 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 699 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 772 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 571 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 017 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 946 217,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 557 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 094 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 069 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 094 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 783 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 989 289,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 541 087,81	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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2025-2038

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 881 040,94 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 303 040,94 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 578 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 881 040,94 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 161 040,94 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 720 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	81 106 056,79	+881 040,94	81 987 097,73
Dochody bieżące	56 973 132,79	+303 040,94	57 276 173,73
Dotacje bieżące	4 448 224,03	+267 711,00	4 715 935,03
Pozostałe	16 402 541,00	+35 329,94	16 437 870,94
Dochody majątkowe	24 132 924,00	+578 000,00	24 710 924,00
Wydatki ogółem	82 295 042,06	+881 040,94	83 176 083,00
Wydatki bieżące	55 548 941,12	+161 040,94	55 709 982,06
Wynagrodzenia i pochodne	29 817 186,00	-8 999,01	29 808 186,99
Pozostałe wydatki bieżące	23 457 729,12	+170 039,95	23 627 769,07
Wydatki majątkowe	26 746 100,94	+720 000,00	27 466 100,94

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 0,25 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 0,25 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 0,25 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 0,25 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 341 967,91	+0,25	3 341 968,16
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 341 967,91	+0,25	3 341 968,16
Rozchody budżetu	2 152 982,64	+0,25	2 152 982,89
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	2 152 982,64	+0,25	2 152 982,89

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łubianka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 152 982,89	0,00	2 152 982,89
2026	2 312 908,00	0,00	2 312 908,00
2027	2 699 374,00	0,00	2 699 374,00
2028	2 772 120,00	0,00	2 772 120,00
2029	2 571 545,00	0,00	2 571 545,00
2030	3 017 796,00	0,00	3 017 796,00
2031	2 946 217,69	100 000,00	3 046 217,69
2032	2 557 678,00	100 000,00	2 657 678,00
2033	3 094 075,00	100 000,00	3 194 075,00
2034	2 069 284,00	200 000,00	2 269 284,00
2035	2 094 284,00	500 000,00	2 594 284,00
2036	1 783 227,00	800 000,00	2 583 227,00
2037	1 989 289,35	800 000,00	2 789 289,35
2038	1 541 087,81	741 967,91	2 283 055,72

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka na lata 2025-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	8,42%	11,27%	TAK	11,30%	TAK
2026	7,82%	10,70%	TAK	10,73%	TAK
2027	7,76%	10,48%	TAK	10,51%	TAK
2028	7,18%	9,74%	TAK	9,77%	TAK
2029	6,21%	8,56%	TAK	8,59%	TAK
2030	6,40%	8,01%	TAK	8,04%	TAK
2031	5,99%	7,77%	TAK	7,79%	TAK
2032	5,08%	7,90%	TAK	7,90%	TAK
2033	5,62%	7,96%	TAK	7,96%	TAK
2034	3,97%	7,99%	TAK	7,99%	TAK
2035	4,22%	8,03%	TAK	8,03%	TAK
2036	3,97%	8,06%	TAK	8,06%	TAK
2037	4,03%	8,06%	TAK	8,06%	TAK
2038	3,13%	8,07%	TAK	8,07%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Łubianka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem

pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.