

UCHWAŁA NR XII/126/2025
Rady Gminy Łubianka
z dnia 29 maja 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 2025 r. poz. 337) 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.,
- Uchwałą Nr IX/91/2025 Rady Gminy Łubianka z dnia 24 lutego 2025 r.,
- Uchwałą Nr X/106/2025 Rady Gminy Łubianka z dnia 24 marca 2025 r.,
- Zarządzeniem Nr 23/2025 Wójta Gminy Łubianka z dnia 31 marca 2025 r.,
- Uchwałą Nr XI/116/2025 Rady Gminy Łubianka z dnia 10 kwietnia 2025 r.,
- Zarządzenie Nr 34/2025 Wójta Gminy Łubianka z dnia 29 kwietnia 2025 r.

wprowadza się następujące zmiany:

- 1) wydłuża się horyzont czasowy prognozy do 2040 roku,
- 2) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łubianka na lata 2025-2040”,
- 3) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łubianka na lata 2025-2038 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały,
- 4) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Łubianka, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łubianka.

§ 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 XII/126/2025
z dnia 2025-05-29

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
2025	77 567 924,57	59 527 000,57	22 690 840,44	220 137,34	13 379 677,98	5 822 037,87	17 414 306,94	5 539 988,00	18 040 924,00	510 732,00	17 530 192,00
2026	68 434 599,00	60 694 599,00	23 564 438,00	228 613,00	13 720 028,00	4 619 481,00	18 562 039,00	5 753 278,00	7 740 000,00	0,00	7 540 000,00
2027	61 150 764,00	61 150 764,00	24 294 936,00	235 700,00	14 145 349,00	4 762 685,00	17 712 094,00	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
2039	81 634 597,00	81 634 597,00	32 512 826,00	315 427,00	18 930 089,00	6 373 687,00	23 502 568,00	7 938 034,00	0,00	0,00	0,00
2040	82 532 578,00	82 532 578,00	32 870 467,00	318 897,00	19 138 320,00	6 443 798,00	23 761 096,00	8 025 352,00	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	82 700 400,89	59 114 688,22	31 064 643,53	0,00	0,00	2 274 026,00	0,00	0,00	0,00	23 585 712,67	23 534 212,67	434 000,00
2026	66 071 691,00	57 131 339,00	30 980 107,00	0,00	0,00	2 058 525,00	0,00	0,00	0,00	8 940 352,00	8 940 352,00	0,00
2027	58 401 390,00	58 400 881,00	32 033 431,00	0,00	0,00	1 772 985,00	0,00	0,00	0,00	509,00	509,00	0,00
2028	59 886 666,00	59 686 795,00	33 058 501,00	0,00	0,00	1 501 370,00	0,00	0,00	0,00	199 871,00	199 871,00	0,00
2029	61 843 086,00	60 914 483,00	33 901 493,00	0,00	0,00	1 257 893,00	0,00	0,00	0,00	928 603,00	928 603,00	0,00
2030	63 008 450,00	62 201 359,00	34 765 981,00	0,00	0,00	1 036 404,00	0,00	0,00	0,00	807 091,00	807 091,00	0,00
2031	64 731 934,31	63 564 297,00	35 643 822,00	0,00	0,00	861 527,00	0,00	0,00	0,00	1 167 637,31	1 167 637,31	0,00
2032	66 763 678,00	65 032 549,00	36 534 918,00	0,00	0,00	762 209,00	0,00	0,00	0,00	1 731 129,00	1 731 129,00	0,00
2033	67 962 816,00	66 536 364,00	37 448 291,00	0,00	0,00	659 265,00	0,00	0,00	0,00	1 426 452,00	1 426 452,00	0,00
2034	70 366 530,00	68 071 571,00	38 375 136,00	0,00	0,00	556 907,00	0,00	0,00	0,00	2 294 959,00	2 294 959,00	0,00
2035	72 164 925,00	69 656 981,00	39 324 921,00	0,00	0,00	464 044,00	0,00	0,00	0,00	2 507 944,00	2 507 944,00	0,00
2036	74 344 963,00	71 279 286,00	40 288 382,00	0,00	0,00	376 188,00	0,00	0,00	0,00	3 065 677,00	3 065 677,00	0,00
2037	76 054 605,65	72 945 700,00	41 275 447,00	0,00	0,00	290 169,00	0,00	0,00	0,00	3 108 905,65	3 108 905,65	0,00
2038	77 966 404,19	74 639 350,00	42 276 377,00	0,00	0,00	198 387,00	0,00	0,00	0,00	3 327 054,19	3 327 054,19	0,00
2039	79 734 597,00	76 214 593,00	43 132 474,00	0,00	0,00	113 418,00	0,00	0,00	0,00	3 520 004,00	3 520 004,00	0,00
2040	80 647 118,79	77 804 185,00	43 973 557,00	0,00	0,00	37 709,00	0,00	0,00	0,00	2 842 933,79	2 842 933,79	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	-5 132 476,32	0,00	7 285 459,21	7 285 459,21	5 132 476,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 362 908,00	2 362 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 749 374,00	2 749 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 822 120,00	2 822 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 621 545,00	2 621 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 067 796,00	3 067 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 996 217,69	2 996 217,69	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	2 569 284,00	2 569 284,00	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	2 283 227,00	2 283 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 489 289,35	2 489 289,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 541 087,81	2 541 087,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 885 459,21	1 885 459,21	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	2 362 908,00	2 362 908,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 749 374,00	2 749 374,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 822 120,00	2 822 120,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 621 545,00	2 621 545,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 067 796,00	3 067 796,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 996 217,69	2 996 217,69	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	2 569 284,00	2 569 284,00	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	2 283 227,00	2 283 227,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 489 289,35	2 489 289,35	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 541 087,81	2 541 087,81	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 885 459,21	1 885 459,21	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 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	38 734 345,06	0,00	412 312,35	412 312,35
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	36 371 437,06	0,00	3 563 260,00	3 563 260,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	33 622 063,06	0,00	2 749 883,00	2 749 883,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	30 799 943,06	0,00	3 021 991,00	3 021 991,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	28 178 398,06	0,00	3 550 148,00	3 550 148,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	25 110 602,06	0,00	3 874 887,00	3 874 887,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	22 114 384,37	0,00	4 163 855,00	4 163 855,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	19 456 706,37	0,00	4 388 807,00	4 388 807,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	16 262 631,37	0,00	4 620 527,00	4 620 527,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	13 693 347,37	0,00	4 864 243,00	4 864 243,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	11 099 063,37	0,00	5 102 228,00	5 102 228,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	8 815 836,37	0,00	5 348 904,00	5 348 904,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	6 326 547,02	0,00	5 598 195,00	5 598 195,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 785 459,21	0,00	5 868 142,00	5 868 142,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 885 459,21	0,00	5 420 004,00	5 420 004,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 728 393,00	4 728 393,00

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	8,24%	6,19%	11,27%	11,30%	TAK	TAK
2026	7,88%	10,03%	10,49%	10,51%	TAK	TAK
2027	8,02%	8,02%	10,58%	10,61%	TAK	TAK
2028	7,48%	7,82%	9,88%	9,90%	TAK	TAK
2029	6,53%	8,09%	8,70%	8,73%	TAK	TAK
2030	6,74%	8,06%	8,15%	8,17%	TAK	TAK
2031	6,18%	8,05%	7,90%	7,93%	TAK	TAK
2032	5,34%	8,05%	8,04%	8,04%	TAK	TAK
2033	5,87%	8,05%	8,30%	8,30%	TAK	TAK
2034	4,65%	8,06%	8,02%	8,02%	TAK	TAK
2035	4,44%	8,08%	8,03%	8,03%	TAK	TAK
2036	3,76%	8,10%	8,06%	8,06%	TAK	TAK
2037	3,84%	8,13%	8,06%	8,06%	TAK	TAK
2038	3,69%	8,17%	8,07%	8,07%	TAK	TAK
2039	2,68%	7,35%	8,09%	8,09%	TAK	TAK
2040	2,53%	6,26%	7,99%	7,99%	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	531 678,03	531 678,03	473 348,00	12 643 000,00	12 643 000,00	12 593 000,00	1 171 777,82	1 171 777,82	955 441,78
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
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
			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	12 825 000,00	12 825 000,00	12 593 000,00	8 738 000,00	0,00	8 738 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	7 180 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	8 940 000,00	0,00	8 940 000,00	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
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 splata 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⁾	
			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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
						w tym:						
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	29,24	29,24	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	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Nr XII/126/2025
z dnia 2025-05-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 678 000,00	8 738 000,00	8 940 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 678 000,00	8 738 000,00	8 940 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				15 608 000,00	8 428 000,00	7 180 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 608 000,00	8 428 000,00	7 180 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi powiatowej na odcinku Wybacz-Wybczyk - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY W ŁUBIANCE	2024	2026	2 290 000,00	90 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zakup i montaż przydomowych oczyszczalni ścieków dla mieszkańców na terenie gminy Łubianka	URZĄD GMINY W ŁUBIANCE	2025	2026	1 000 000,00	50 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Kompleksowe prace budowlane w zakresie gospodarowania wodą, w tym budowa i przebudowa SUW, wykonanie studni, zbiorników na wodę, sieci wodociągowej, odwodnienie oraz projektowanie	URZĄD GMINY W ŁUBIANCE	2025	2026	12 318 000,00	8 288 000,00	4 030 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				2 070 000,00	310 000,00	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 070 000,00	310 000,00	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa boiska do gry w hokeja na trawie wraz z infrastrukturą towarzyszącą-projektowanie	URZĄD GMINY W ŁUBIANCE	2025	2026	500 000,00	100 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa zadaszenia-Orlik w Warszewicach - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY W ŁUBIANCE	2025	2026	1 400 000,00	150 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja dla Powiatu Toruńskiego na realizację wspólnego zadania "Rozbudowa drogi powiatowej nr 2005C Łubianka-Zamek Bierzgłowski -Czarne Błoto poprzez budowę drogi dla rowerów na odcinku Zamek Bierzgłowski-Czarne Błoto-DK80" - Poprawa infrastruktury i bezpieczeństwa	URZĄD GMINY W ŁUBIANCE	2025	2026	170 000,00	60 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 678 000,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 678 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 608 000,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 608 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 290 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 318 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 070 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 070 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2025-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 4 644 300,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 165 700,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 5 810 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 708 808,95 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 416 579,32 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 4 125 388,27 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 132 476,32 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	82 212 224,57	-4 644 300,00	77 567 924,57
Dochody bieżące	58 361 300,57	+1 165 700,00	59 527 000,57
Subwencja ogólna	13 211 389,98	+168 288,00	13 379 677,98
Dotacje bieżące	5 648 212,87	+173 825,00	5 822 037,87
Pozostałe	16 590 719,94	+823 587,00	17 414 306,94
Dochody majątkowe	23 850 924,00	-5 810 000,00	18 040 924,00
Wydatki ogółem	84 409 209,84	-1 708 808,95	82 700 400,89
Wydatki bieżące	56 698 108,90	+2 416 579,32	59 114 688,22
Wynagrodzenia i pochodne	29 918 479,41	+1 146 164,12	31 064 643,53
Pozostałe wydatki bieżące	24 505 603,49	+1 270 415,20	25 776 018,69
Wydatki majątkowe	27 711 100,94	-4 125 388,27	23 585 712,67
Wynik budżetu	-2 196 985,27	-2 935 491,05	-5 132 476,32

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	59 816 599,00	+878 000,00	60 694 599,00
2027	61 150 764,00	-	61 150 764,00
2028	62 708 786,00	-	62 708 786,00
2029	64 464 631,00	-	64 464 631,00
2030	66 076 246,00	-	66 076 246,00
2031	67 728 152,00	-	67 728 152,00
2032	69 421 356,00	-	69 421 356,00
2033	71 156 891,00	-	71 156 891,00
2034	72 935 814,00	-	72 935 814,00
2035	74 759 209,00	-	74 759 209,00
2036	76 628 190,00	-	76 628 190,00

2037	78 543 895,00	-	78 543 895,00
2038	80 507 492,00	-	80 507 492,00
2039	-	+81 634 597,00	81 634 597,00
2040	-	+82 532 578,00	82 532 578,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 150 000,00	+4 590 000,00	7 740 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	57 099 394,00	+31 945,00	57 131 339,00
2027	58 347 186,00	+53 695,00	58 400 881,00
2028	59 611 350,00	+75 445,00	59 686 795,00
2029	60 819 289,00	+95 194,00	60 914 483,00
2030	62 086 415,00	+114 944,00	62 201 359,00
2031	63 434 378,00	+129 919,00	63 564 297,00
2032	64 902 130,00	+130 419,00	65 032 549,00
2033	66 406 445,00	+129 919,00	66 536 364,00
2034	67 939 652,00	+131 919,00	68 071 571,00
2035	69 520 562,00	+136 419,00	69 656 981,00
2036	71 136 617,00	+142 669,00	71 279 286,00
2037	72 795 031,00	+150 669,00	72 945 700,00
2038	74 486 306,00	+153 044,00	74 639 350,00
2039	-	+76 214 593,00	76 214 593,00
2040	-	+77 804 185,00	77 804 185,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 554 297,00	+5 386 055,00	8 940 352,00
2027	104 204,00	-103 695,00	509,00
2028	325 316,00	-125 445,00	199 871,00
2029	1 073 797,00	-145 194,00	928 603,00
2030	972 035,00	-164 944,00	807 091,00
2031	1 247 556,31	-79 919,00	1 167 637,31
2032	1 861 548,00	-130 419,00	1 731 129,00
2033	1 556 371,00	-129 919,00	1 426 452,00
2034	2 226 878,00	+68 081,00	2 294 959,00
2035	2 444 363,00	+63 581,00	2 507 944,00
2036	2 908 346,00	+157 331,00	3 065 677,00
2037	2 959 574,65	+149 331,00	3 108 905,65
2038	3 430 130,03	-103 075,84	3 327 054,19
2039	-	+3 520 004,00	3 520 004,00
2040	-	+2 842 933,79	2 842 933,79

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 026 580,00	+31 945,00	2 058 525,00
2027	1 719 290,00	+53 695,00	1 772 985,00
2028	1 425 925,00	+75 445,00	1 501 370,00
2029	1 162 699,00	+95 194,00	1 257 893,00
2030	921 460,00	+114 944,00	1 036 404,00
2031	731 608,00	+129 919,00	861 527,00
2032	631 790,00	+130 419,00	762 209,00
2033	529 346,00	+129 919,00	659 265,00
2034	424 988,00	+131 919,00	556 907,00
2035	327 625,00	+136 419,00	464 044,00
2036	233 519,00	+142 669,00	376 188,00
2037	139 500,00	+150 669,00	290 169,00
2038	45 343,00	+153 044,00	198 387,00
2039	-	+113 418,00	113 418,00
2040	-	+37 709,00	37 709,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 935 491,05 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 2 935 491,05 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 349 968,16	+2 935 491,05	7 285 459,21
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 349 968,16	+2 935 491,05	7 285 459,21

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 312 908,00	+50 000,00	2 362 908,00
2027	2 699 374,00	+50 000,00	2 749 374,00
2028	2 772 120,00	+50 000,00	2 822 120,00
2029	2 571 545,00	+50 000,00	2 621 545,00
2030	3 017 796,00	+50 000,00	3 067 796,00
2031	3 046 217,69	-50 000,00	2 996 217,69
2032	2 657 678,00	-	2 657 678,00
2033	3 194 075,00	-	3 194 075,00
2034	2 769 284,00	-200 000,00	2 569 284,00
2035	2 794 284,00	-200 000,00	2 594 284,00
2036	2 583 227,00	-300 000,00	2 283 227,00

2037	2 789 289,35	-300 000,00	2 489 289,35
2038	2 591 055,97	-49 968,16	2 541 087,81
2039	-	+1 900 000,00	1 900 000,00
2040	-	+1 885 459,21	1 885 459,21

Źródło: opracowanie własne.

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 2026-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

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	50 000,00	2 362 908,00
2027	2 699 374,00	50 000,00	2 749 374,00
2028	2 772 120,00	50 000,00	2 822 120,00
2029	2 571 545,00	50 000,00	2 621 545,00
2030	3 017 796,00	50 000,00	3 067 796,00
2031	2 946 217,69	50 000,00	2 996 217,69
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	500 000,00	2 569 284,00
2035	2 094 284,00	500 000,00	2 594 284,00
2036	1 783 227,00	500 000,00	2 283 227,00
2037	1 989 289,35	500 000,00	2 489 289,35
2038	1 541 087,81	1 000 000,00	2 541 087,81
2039	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2040	0,00	1 885 459,21	1 885 459,21

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka na lata 2025-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	8,24%	11,27%	TAK	11,30%	TAK
2026	7,88%	10,49%	TAK	10,51%	TAK
2027	8,02%	10,58%	TAK	10,61%	TAK
2028	7,48%	9,88%	TAK	9,90%	TAK
2029	6,53%	8,70%	TAK	8,73%	TAK
2030	6,74%	8,15%	TAK	8,17%	TAK
2031	6,18%	7,90%	TAK	7,93%	TAK
2032	5,34%	8,04%	TAK	8,04%	TAK
2033	5,87%	8,30%	TAK	8,30%	TAK
2034	4,65%	8,02%	TAK	8,02%	TAK
2035	4,44%	8,03%	TAK	8,03%	TAK
2036	3,76%	8,06%	TAK	8,06%	TAK
2037	3,84%	8,06%	TAK	8,06%	TAK

2038	3,69%	8,07%	TAK	8,07%	TAK
2039	2,68%	8,09%	TAK	8,09%	TAK
2040	2,53%	7,99%	TAK	7,99%	TAK

Zródło: 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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Kompleksowe prace budowlane w zakresie gospodarowania wodą, w tym budowa i przebudowa SUW, wykonanie studni, zbiorników na wodę, sieci wodociągowej, odwodnienie oraz projektowanie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 12 318 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 8 288 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 12 318 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W ŁUBIANCE.
2. Budowa zadaszenia-Orlik w Warszewicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 400 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 150 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 400 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W ŁUBIANCE.
3. Dotacja dla Powiatu Toruńskiego na realizację wspólnego zadania "Rozbudowa drogi powiatowej nr 2005C Łubianka-Zamek Bierzgłowski-Czarne Błoto poprzez budowę drogi dla rowerów na odcinku Zamek Bierzgłowski-Czarne Błoto-DK80" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 170 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 60 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 170 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W ŁUBIANCE.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi powiatowej na odcinku Wybicz-Wybczyk – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 60 000,00 zł.

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano wydłużenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2038 roku na 2040 rok.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	300 000,00	+8 438 000,00	8 738 000,00
2026	3 550 000,00	+5 390 000,00	8 940 000,00

Zródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2040 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników

makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.