

ZARZĄDZENIE NR 39/2025
Wójta Gminy Łubianka
z dnia 30 maja 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2025-2040

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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) zarządzam, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr VIII/83/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 16 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2025-2040, 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.,
- Zarządzeniem Nr 34/2025 Wójta Gminy Łubianka z dnia 29 kwietnia 2025 r.,
- Uchwałą Nr XII/126/2025 Rady Gminy Łubianka z dnia 29 maja 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 2025-2040 otrzymuje brzmienie określone załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie 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
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 39/2025
z dnia 2025-05-30

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	77 619 164,57	59 578 240,57	22 690 840,44	220 137,34	13 379 677,98	5 873 277,87	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	82 751 640,89	59 155 928,22	31 106 476,58	0,00	0,00	2 274 026,00	0,00	0,00	0,00	23 595 712,67	23 544 212,67	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	422 312,35	422 312,35
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%	6,21%	11,27%	11,30%	TAK	TAK
2026	7,88%	10,03%	10,49%	10,52%	TAK	TAK
2027	8,02%	8,02%	10,58%	10,61%	TAK	TAK
2028	7,48%	7,82%	9,88%	9,91%	TAK	TAK
2029	6,53%	8,09%	8,70%	8,73%	TAK	TAK
2030	6,74%	8,06%	8,15%	8,18%	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					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^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.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

- 1. Dochody ogółem zwiększono o 51 240,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 51 240,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
- 2. Wydatki ogółem zwiększono o 51 240,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 41 240,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 10 000,00 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	77 567 924,57	+51 240,00	77 619 164,57
Dochody bieżące	59 527 000,57	+51 240,00	59 578 240,57
Dotacje bieżące	5 822 037,87	+51 240,00	5 873 277,87
Wydatki ogółem	82 700 400,89	+51 240,00	82 751 640,89
Wydatki bieżące	59 114 688,22	+41 240,00	59 155 928,22
Wynagrodzenia i pochodne	31 064 643,53	+41 833,05	31 106 476,58
Pozostałe wydatki bieżące	25 776 018,69	-593,05	25 775 425,64
Wydatki majątkowe	23 585 712,67	+10 000,00	23 595 712,67

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

- 1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
- 2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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	10,52%	TAK
2027	8,02%	10,58%	TAK	10,61%	TAK
2028	7,48%	9,88%	TAK	9,91%	TAK
2029	6,53%	8,70%	TAK	8,73%	TAK
2030	6,74%	8,15%	TAK	8,18%	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

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, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.