UCHWAŁA NR **projekt**
RADY GMINY ŁUBIANKA
z dnia 8 sierpnia 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2024-2038

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. 609 i 721) 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 2023 r., poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872), 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 i 854) 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 LIII/525/2023 Rady Gminy Łubianka z dnia 11 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2024-2038, zmienionej Uchwałą Nr LIV/533/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 22 stycznia 2024 r., Uchwałą Nr LV/551/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 19 lutego 2024 r., Zarządzeniem Nr 20/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 21 lutego 2024 r., Uchwałą Nr LVII/564/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 25 marca 2024 r., Zarządzeniem Nr 23/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 29 marca 2024 r., Zarządzeniem Nr 28/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 8 kwietnia 2024 r., Uchwałą Nr LVIII/570/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 19 kwietnia 2024 r., Zarządzeniem Nr 33/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 19 kwietnia 2024 r., Zarządzeniem Nr 35/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 29 kwietnia 2024 r., Zarządzeniem Nr 40/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 15 maja 2024 r., Zarządzeniem Nr 47/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 27 maja 2024 r., Uchwałą Nr III/13/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 20 czerwca 2024 r., Zarządzeniem Nr 65/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 21 czerwca 2024 r., Zarządzeniem Nr 69/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 28 czerwca 2024 r., Zarządzeniem Nr 81/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 16 lipca 2024 r.:

1) Załącznik nr 1 do Uchwały Nr LIII/525/2023 Rady Gminy Łubianka z dnia 11 grudnia 2023 r., określający Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łubianka na lata 2024 – 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.

WÓJT
Dagna Całbecka

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu
Magdalena Syrocka

Nr 616 RADCA PRAWNY
Tomasz Brzezicki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Wieloletnia na lata 2022 - 2025 zgodnie z art. 243 (kwot 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) zmodelowana obliczeniowo wartością średnią 7 lat temu

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Gminy Łubianka z dnia 8.08.2024 r.

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: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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
2024	75 599 342,34	50 297 015,42	7 985 798,00	208 790,00	19 684 023,00	7 429 897,42	14 988 507,00	5 166 019,00	25 302 326,92	531 772,00	24 770 554,92
2025	55 118 369,00	48 038 369,00	8 313 216,00	217 350,00	18 200 590,00	5 831 414,00	15 475 799,00	5 377 826,00	7 080 000,00	0,00	7 080 000,00
2026	49 338 886,00	49 338 886,00	8 570 926,00	224 088,00	18 764 808,00	5 823 515,00	15 955 549,00	5 544 539,00	0,00	0,00	0,00
2027	50 572 358,00	50 572 358,00	8 785 199,00	229 690,00	19 233 928,00	5 969 103,00	16 354 438,00	5 683 152,00	0,00	0,00	0,00
2028	51 988 384,00	51 988 384,00	9 031 185,00	236 121,00	19 772 478,00	6 136 238,00	16 812 362,00	5 842 280,00	0,00	0,00	0,00
2029	53 340 081,00	53 340 081,00	9 265 996,00	242 260,00	20 286 562,00	6 295 780,00	17 249 483,00	5 994 179,00	0,00	0,00	0,00
2030	54 673 582,00	54 673 582,00	9 497 646,00	248 316,00	20 793 726,00	6 453 174,00	17 680 720,00	6 144 033,00	0,00	0,00	0,00
2031	55 985 748,00	55 985 748,00	9 725 590,00	254 276,00	21 292 775,00	6 608 050,00	18 105 057,00	6 291 490,00	0,00	0,00	0,00
2032	57 273 420,00	57 273 420,00	9 949 279,00	260 124,00	21 782 509,00	6 760 035,00	18 521 473,00	6 436 194,00	0,00	0,00	0,00
2033	58 590 709,00	58 590 709,00	10 178 112,00	266 107,00	22 283 507,00	6 915 516,00	18 947 467,00	6 584 226,00	0,00	0,00	0,00
2034	59 938 296,00	59 938 296,00	10 412 209,00	272 227,00	22 796 028,00	7 074 573,00	19 383 259,00	6 735 663,00	0,00	0,00	0,00
2035	61 316 877,00	61 316 877,00	10 651 690,00	278 488,00	23 320 337,00	7 237 288,00	19 829 074,00	6 890 583,00	0,00	0,00	0,00
2036	62 665 848,00	62 665 848,00	10 886 027,00	284 615,00	23 833 384,00	7 396 508,00	20 265 314,00	7 042 176,00	0,00	0,00	0,00
2037	63 919 165,00	63 919 165,00	11 103 748,00	290 307,00	24 310 052,00	7 544 438,00	20 670 620,00	7 183 020,00	0,00	0,00	0,00
2038	65 133 629,00	65 133 629,00	11 314 719,00	295 823,00	24 771 943,00	7 687 782,00	21 063 362,00	7 319 497,00	0,00	0,00	0,00

[1] Wzór może być stosowany także w układzie porównawczym, 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.) (zwana 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 odsetkowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje odsetki należne 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, jednostek wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

[4] W pozycji wykazuje się pozostałe dochody, bieżące w szczególności kwoty pobranych odsetek bankowych.

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
2024	79 743 906,42	49 238 848,35	22 853 408,84	0,00	0,00	2 274 000,00	0,00	0,00	0,00	30 505 058,07	27 504 889,07	377 926,00
2025	53 015 386,36	45 300 213,00	20 785 477,00	0,00	0,00	2 214 080,00	0,00	0,00	0,00	7 715 173,36	7 715 173,36	0,00
2026	47 075 978,00	46 267 155,00	21 398 649,00	0,00	0,00	2 065 203,00	0,00	0,00	0,00	808 823,00	808 823,00	0,00
2027	47 922 984,00	47 231 444,00	21 960 364,00	0,00	0,00	1 897 694,00	0,00	0,00	0,00	691 540,00	691 540,00	0,00
2028	49 266 264,00	48 209 071,00	22 536 824,00	0,00	0,00	1 714 526,00	0,00	0,00	0,00	1 057 193,00	1 057 193,00	0,00
2029	50 818 536,00	49 209 528,00	23 117 147,00	0,00	0,00	1 535 717,00	0,00	0,00	0,00	1 609 008,00	1 609 008,00	0,00
2030	51 705 786,00	50 225 745,00	23 706 634,00	0,00	0,00	1 348 530,00	0,00	0,00	0,00	1 480 041,00	1 480 041,00	0,00
2031	53 091 698,79	51 241 860,00	24 293 373,00	0,00	0,00	1 148 641,00	0,00	0,00	0,00	1 849 838,79	1 849 838,79	0,00
2032	54 763 573,52	52 297 772,00	24 888 561,00	0,00	0,00	964 369,00	0,00	0,00	0,00	2 465 801,52	2 465 801,52	0,00
2033	55 546 634,00	53 375 864,00	25 498 331,00	0,00	0,00	771 570,00	0,00	0,00	0,00	2 170 770,00	2 170 770,00	0,00
2034	57 919 012,00	54 500 446,00	26 123 040,00	0,00	0,00	593 794,00	0,00	0,00	0,00	3 418 566,00	3 418 566,00	0,00
2035	59 272 593,00	55 680 012,00	26 749 993,00	0,00	0,00	451 817,00	0,00	0,00	0,00	3 592 581,00	3 592 581,00	0,00
2036	60 982 621,00	56 893 351,00	27 385 305,00	0,00	0,00	317 889,00	0,00	0,00	0,00	4 089 270,00	4 089 270,00	0,00
2037	62 029 875,65	58 126 908,00	28 022 013,00	0,00	0,00	184 984,00	0,00	0,00	0,00	3 902 967,65	3 902 967,65	0,00
2038	63 718 340,43	59 391 724,00	28 666 519,00	0,00	0,00	57 296,00	0,00	0,00	0,00	4 326 616,43	4 326 616,43	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		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
2024	-4 144 564,08	0,00	8 364 712,08	7 316 688,21	3 096 540,21	0,00	0,00	1 048 023,87	1 048 023,87
2025	2 102 982,64	2 102 982,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 262 908,00	2 262 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 649 374,00	2 649 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 722 120,00	2 722 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 521 545,00	2 521 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 967 796,00	2 967 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 894 049,21	2 894 049,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 509 846,48	2 509 846,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 044 075,00	3 044 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 019 284,00	2 019 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 044 284,00	2 044 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 683 227,00	1 683 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 889 289,35	1 889 289,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 415 288,57	1 415 288,57	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 220 148,00	4 220 148,00	2 463 278,00	2 463 278,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 102 982,64	2 102 982,64	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 262 908,00	2 262 908,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 649 374,00	2 649 374,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 722 120,00	2 722 120,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 521 545,00	2 521 545,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 967 796,00	2 967 796,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 894 049,21	2 894 049,21	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 509 846,48	2 509 846,48	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 044 075,00	3 044 075,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 019 284,00	2 019 284,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 044 284,00	2 044 284,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 683 227,00	1 683 227,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 889 289,35	1 889 289,35	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 415 288,57	1 415 288,57	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku, dywidendy, samorządowego banku danego

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:									
		z tego:								
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [x]	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu [x]		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków [x]	Różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi [x]	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [8)] a wydatkami bieżącymi [x]
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 726 069,25	0,00	1 058 167,07	2 106 190,94
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	30 623 086,61	0,00	2 738 156,00	2 738 156,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	28 360 178,61	0,00	3 071 731,00	3 071 731,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	25 710 804,61	0,00	3 340 914,00	3 340 914,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	22 988 684,61	0,00	3 779 313,00	3 779 313,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	20 467 139,61	0,00	4 130 553,00	4 130 553,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	17 499 343,61	0,00	4 447 837,00	4 447 837,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	14 605 294,40	0,00	4 743 888,00	4 743 888,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	12 095 447,92	0,00	4 975 648,00	4 975 648,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 051 372,92	0,00	5 214 845,00	5 214 845,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 032 088,92	0,00	5 437 850,00	5 437 850,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 987 804,92	0,00	5 636 865,00	5 636 865,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 304 577,92	0,00	5 772 497,00	5 772 497,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 415 288,57	0,00	5 792 257,00	5 792 257,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 741 905,00	5 741 905,00

[8)] Skorygowane o środki, dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutek finansowy wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarto w innych ustawach niżeli ust. w odniesieniach dokonanych do wielkości 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
2024	9,40%	7,85%	9,10%	12,96%	12,42%	TAK	TAK
2025	10,23%	11,73%	x	12,10%	11,55%	TAK	TAK
2026	9,95%	11,80%	x	11,19%	10,78%	TAK	TAK
2027	10,19%	11,74%	x	11,75%	11,34%	TAK	TAK
2028	9,68%	11,98%	x	11,64%	11,23%	TAK	TAK
2029	8,62%	12,04%	x	11,17%	10,76%	TAK	TAK
2030	8,95%	12,02%	x	11,18%	10,77%	TAK	TAK
2031	8,19%	11,93%	x	11,31%	11,31%	TAK	TAK
2032	6,88%	11,76%	x	11,89%	11,89%	TAK	TAK
2033	7,38%	11,58%	x	11,90%	11,90%	TAK	TAK
2034	4,94%	11,41%	x	11,86%	11,86%	TAK	TAK
2035	4,62%	11,26%	x	11,82%	11,82%	TAK	TAK
2036	3,62%	11,02%	x	11,71%	11,71%	TAK	TAK
2037	3,68%	10,60%	x	11,57%	11,57%	TAK	TAK
2038	2,56%	10,10%	x	11,37%	11,37%	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 lat[X]

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	1 701 900,00	1 701 900,00	1 549 923,76	6 827 297,00	6 827 297,00	6 827 297,00	1 736 933,00	1 736 933,00	1 576 956,76
2025	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2024	7 146 000,00	7 146 000,00	5 457 278,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 900 000,00	4 900 000,00	4 900 000,00	7 275 000,00	195 000,00	7 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	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 – kredytu i pożyczki 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
2024	1 756 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 014 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 162 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 549 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 622 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 371 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 517 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 444 049,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 059 846,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 594 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 519 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 544 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 183 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 389 289,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	900 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2024-2038

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 8 sierpnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 44 392,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 44 392,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 44 392,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 44 392,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	75 554 950,34	+44 392,00	75 599 342,34
Dochody bieżące	50 252 623,42	+44 392,00	50 297 015,42
Dotacje bieżące	7 385 505,42	+44 392,00	7 429 897,42
Wydatki ogółem	79 699 514,42	+44 392,00	79 743 906,42
Wydatki bieżące	49 194 456,35	+44 392,00	49 238 848,35
Pozostałe wydatki bieżące	24 067 047,51	+44 392,00	24 111 439,51

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 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 2 463 278,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 2 463 278,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 463 278,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 2 463 278,00 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 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 901 434,08	+2 463 278,00	8 364 712,08
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 853 410,21	+2 463 278,00	7 316 688,21
Rozchody budżetu	1 756 870,00	+2 463 278,00	4 220 148,00
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	1 756 870,00	+2 463 278,00	4 220 148,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 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 2024-2038. 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]
2024	1 756 870,00	2 463 278,00	4 220 148,00
2025	2 014 656,00	88 326,64	2 102 982,64
2026	2 162 908,00	100 000,00	2 262 908,00
2027	2 549 374,00	100 000,00	2 649 374,00
2028	2 622 120,00	100 000,00	2 722 120,00
2029	2 371 545,00	150 000,00	2 521 545,00
2030	2 517 796,00	450 000,00	2 967 796,00
2031	2 444 049,21	450 000,00	2 894 049,21
2032	2 059 846,48	450 000,00	2 509 846,48
2033	2 594 075,00	450 000,00	3 044 075,00
2034	1 519 284,00	500 000,00	2 019 284,00
2035	1 544 284,00	500 000,00	2 044 284,00
2036	1 183 227,00	500 000,00	1 683 227,00
2037	1 389 289,35	500 000,00	1 889 289,35
2038	900 205,00	515 083,57	1 415 288,57

Źródło: Opracowanie własne.

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.

Załącznik do objaśnień

ROK	PRZYCHODY		ROZCHODY								
	Nowo zaciągniete zobowiązania		Spłaty kredytu z 2024 r.	Wykup obligacji z 2019 r. i spłata kredytu długoterminowego z 2020,2021,2022, 2023 r.	Spłaty zaciągniętych kredytów (UE)	Spłaty pożyczek z 2017 r. (NFOŚiGW)	Spłaty kredytów zaciągniętych przed 2019 r.	Ogółem spłaty kredytów	Wydatki zmniejszające dług	Kwota długu	Dług spłacany wydatkami
	Kredyty i pożyczki	Obligacje									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2021	3 254 413,21			110 072,00	288 625,00	15 964,00	933 477,00	1 348 138,00	115 750,00	29 354 339,69	
2022	1 000 000,00			435 434,00	312 840,00	14 578,00	1 148 727,00	1 911 579,00		28 442 760,69	
2023	2 904 121,35		0,00	555 434,00		13 192,00	1 148 727,00	1 717 353,00		29 629 529,04	
2024	4 853 410,21		0,00	579 434,00	2 463 278,00	13 192,00	1 164 244,00	4 220 148,00		32 726 069,25	
2025			88 326,64	579 434,00		13 192,00	1 422 030,00	2 102 982,64		30 623 086,61	
2026			100 000,00	579 434,00		13 192,00	1 570 282,00	2 262 908,00		28 360 178,61	
2027			100 000,00	579 434,00		10 938,00	1 959 002,00	2 649 374,00		25 710 804,61	
2028			100 000,00	579 434,00		8 684,00	2 034 002,00	2 722 120,00		22 988 684,61	
2029			150 000,00	1 579 434,00		8 684,00	783 427,00	2 521 545,00		20 467 139,61	
2030			450 000,00	1 579 434,00		8 684,00	929 678,00	2 967 796,00		17 499 343,61	
2031			450 000,00	1 508 435,21		5 936,00	929 678,00	2 894 049,21		14 605 294,40	
2032			450 000,00	1 128 000,00		2 168,48	929 678,00	2 509 846,48		12 095 447,92	
2033			450 000,00	1 596 000,00			998 075,00	3 044 075,00		9 051 372,92	
2034			500 000,00	500 000,00			1 019 284,00	2 019 284,00		7 032 088,92	
2035			500 000,00	500 000,00			1 044 284,00	2 044 284,00		4 987 804,92	
2036			500 000,00	500 000,00			683 227,00	1 683 227,00		3 304 577,92	
2037			500 000,00	465 121,35			924 168,00	1 889 289,35		1 415 288,57	
2038			515 083,57				900 205,00	1 415 288,57		0,00	
OGÓŁEM			4 853 410,21	13 354 534,56	3 064 743,00						