

UCHWAŁA NR X/XX/2025 Rady Gminy Łubniany

z dnia 26 lutego 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubniany na lata 2025-2029

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr X/57/24 Rady Gminy Łubniany z dnia 20.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubniany na lata 2025-2029 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łubniany na lata 2025-2029 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
 - 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Łubniany, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łubniany.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Skarbnik Gminy Łubniany

Igańca Marciniak

WÓJT
Paweł Wasiak

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 projekt
z dnia 2025-02-26

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym:		
			z tego:						ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości			
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	71 895 777,43	60 153 594,17	32 653 731,93	547 064,30	9 410 594,49	4 957 475,11	12 584 728,34	5 690 512,00	11 742 183,26	0,00	11 742 183,26
2026	63 953 835,16	61 829 261,00	33 796 613,00	566 212,00	9 739 965,00	4 710 806,00	13 015 665,00	5 889 690,00	2 124 574,16	0,00	2 124 574,16
2027	63 745 969,00	63 745 969,00	34 844 308,00	583 765,00	10 041 904,00	4 856 841,00	13 419 151,00	6 072 260,00	0,00	0,00	0,00
2028	65 530 656,00	65 530 856,00	35 819 949,00	600 110,00	10 323 077,00	4 992 833,00	13 794 887,00	6 242 283,00	0,00	0,00	0,00
2029	67 365 720,00	67 365 720,00	36 822 908,00	616 913,00	10 612 123,00	5 132 632,00	14 181 144,00	6 417 067,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie planowym, 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 wykazujących poza minimalny (pusty) 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 budżetem 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 wykonawczej 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:										w tym:				
		w tym:					w tym:					w tym:				
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: odsetki i dyskonto 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 tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydanki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydanki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne			
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						
lp	2															
2025	75 729 242,43	59 351 662,94	29 719 629,50	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 377 579,49	16 377 579,49	30 000,00	
2026	63 114 148,16	60 773 297,00	30 430 737,00	0,00	217 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 340 851,16	2 340 851,16	0,00	
2027	62 745 969,00	62 141 162,00	31 485 382,00	0,00	168 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604 807,00	604 807,00	0,00	
2028	64 530 856,00	63 847 489,00	32 472 274,00	0,00	95 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	683 376,00	683 376,00	0,00	
2029	66 365 720,00	65 394 022,00	33 300 317,00	0,00	31 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	971 698,00	971 698,00	0,00	

Wyszczególnienie	Lp	3	Wynik budżetu ^x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
							w tym:	4.1	4.1.1					
				3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
	2025	-3 833 465,00		0,00	4 084 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 084 000,00	0,00	3 833 465,00		
	2026	839 687,00		839 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2027	1 000 000,00		1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2028	1 000 000,00		1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2029	1 000 000,00		1 000 000,00	0,00	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:			5	z tego:			5.1	z tego:		
	4.4	w tym:			4.5	4.4.1	4.5.1		5.1.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
lp	4.4	4.4.1	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
2025	0,00	0,00	0,00	250 535,00	250 535,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	839 687,00	839 687,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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:										w tym:	Relacja zrewroważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi 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	3 839 687,00	0,00	801 931,23	4 885 931,23		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	1 055 964,00	1 055 964,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	1 604 807,00	1 604 807,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 683 376,00	1 683 376,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 971 698,00	1 971 698,00		

B) 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 związków 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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	1,00%	2,05%	9,76%	11,07%	TAK	TAK
2026	1,85%	2,23%	7,70%	9,01%	TAK	TAK
2027	1,97%	2,99%	6,11%	7,42%	TAK	TAK
2028	1,81%	2,94%	5,16%	6,48%	TAK	TAK
2029	1,65%	3,22%	3,35%	4,66%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
2025	527 771,11	482 771,11	74 228,05	74 228,05	74 228,05	74 228,05	61 608,28	512 428,91	512 428,91	512 428,91
2026	0,00	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	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące		majątkowe				
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2				
Łp	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	78 966,01	78 966,01	78 966,01	15 516 252,22	1 028 226,91	14 488 025,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 261 232,00	2 952,00	2 258 280,00	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

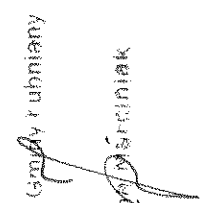
Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

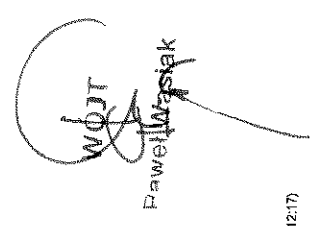
Wyszczególnienie	Wydatki z tytułu wynagrodzeń z tytułu wykonywania już zaciągniętych x	Wydatki z tytułu zaciągniętych x	Wydatki z tytułu zaciągniętych x	w tym:			Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrosnąć/ spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadają emulowanym lub zaciągniętych do równowartości kwoty lubylku w wykonanych dochodach, jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
				w tym:		10.7.1						10.7.2	10.7.3
				zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązaniach do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.3	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.8	10.9	10.10	10.11		
2025	250 535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	839 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,60		

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 zostają 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. Automatycznie 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 wyłudzeniu 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnięć zobowiązania obznie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Skarbnik Gminy Rubiniary

 Joanna Świątniak

Wójt

 Paweł Wąsłaj

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr projekt
z dnia 2025-02-26

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 324 041,64	15 516 252,22	2 261 232,00	0,00	0,00	17 777 484,22
1.a	- wydatki bieżące				1 927 539,60	1 028 226,91	2 952,00	0,00	0,00	1 031 178,91
1.b	- wydatki majątkowe				23 396 502,04	14 488 025,31	2 258 280,00	0,00	0,00	16 746 305,31
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:				866 920,15	621 234,92	0,00	0,00	0,00	621 234,92
1.1.1	- wydatki bieżące				578 257,60	494 298,91	0,00	0,00	0,00	494 298,91
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - poprawa bezpieczeństwa Internetowego jednostek gminnych	UG Łubniani	2024	2026	578 257,60	494 298,91	0,00	0,00	0,00	494 298,91
1.1.2	- wydatki majątkowe				288 662,55	128 936,01	0,00	0,00	0,00	128 936,01
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - poprawa bezpieczeństwa Internetowego jednostek gminnych	UG Łubniani	2024	2026	240 692,55	78 966,01	0,00	0,00	0,00	78 966,01
1.1.2.2	Realizacja przedsięwzięć z Gminnego Programu Rewitalizacji - poprawa życia mieszkańców	UG Łubniani	2025	2026	47 970,00	47 970,00	0,00	0,00	0,00	47 970,00
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:				24 457 121,49	14 895 017,30	2 261 232,00	0,00	0,00	17 156 249,30
1.3.1	- wydatki bieżące				1 349 282,00	533 928,00	2 952,00	0,00	0,00	536 880,00
1.3.1.1	Umowa o współpracy w ramach wsparcia procesu zarządzania energią i zakupu grupowego energii elektrycznej z VOLTRA Energy - Poprawa jakości życia mieszkańców	UG Łubniani	2022	2026	28 782,00	4 428,00	2 952,00	0,00	0,00	7 380,00
1.3.1.2	Eksploatacja i utrzymanie oświetlenia drogowego - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Łubniani	2023	2025	1 230 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00
1.3.1.3	Utrzymanie kanalizacji deszczowej na drogach gminnych na lata 2023-2024	UG Łubniani	2023	2025	75 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.5	Remont zabytkowego budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w Brynicy - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Łubniani	2023	2025	2 100,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	1 100,00
1.3.1.6	Modernizacja Sali gimnastycznej przy PSP w Jelowej oraz wyposażenie wielofunkcyjnego budynku użyteczności publicznej w Luboszcach - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Łubniani	2023	2025	4 200,00	4 200,00	0,00	0,00	0,00	4 200,00
1.3.1.7	Termomodernizacja wraz z przebudową wielofunkcyjnego budynku użyteczności publicznej w Dąbrówce Łubniańskiej - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Łubniani	2023	2025	2 100,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	2 100,00
1.3.1.8	Raport z wykonania Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Łubniani na lata 2022-2025 z perspektywą do 2029 roku - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Łubniani	2024	2025	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.9	Termomodernizacja drugiego budynku Szkoły Podstawowej w Luboszycach zlokalizowanych w miejscowości Bładacz - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Lubniani	2023	2025	2 100,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	2 100,00
1.3.2	wydatki majątkowe				14 361 089,90	2 258 280,00	0,00	0,00	0,00	16 619 369,30
1.3.2.1	Przejęcia przez gminę wybudowanej sieci kanalizacyjnej - Ochrona wód	UG Lubniani	2018	2025	535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.2	Przejęcia przez gminę wybudowanej sieci wodociągowej - Poprawa jakości wód	UG Lubniani	2018	2025	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.3	Budowa ZOZ Luboszyce-Polski Ład - Poprawa jakości życia mieszkańców	UG Lubniani	2021	2025	4 712 651,70	2 082 585,00	0,00	0,00	0,00	2 082 585,00
1.3.2.4	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji Gminy Lubniani na lata 2024-2030 - Zapewnienie ochrony środowiska	UG Lubniani	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Termomodernizacja drugiego budynku Szkoły Podstawowej w Luboszycach zlokalizowanych w miejscowości Bładacz - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Lubniani	2023	2025	5 034 385,00	4 382 352,24	0,00	0,00	0,00	4 382 352,24
1.3.2.6	Remont zabytkowego budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w Brynioi - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Lubniani	2023	2025	3 540 454,85	1 958 592,85	0,00	0,00	0,00	1 958 592,85
1.3.2.7	Modernizacja Sali gimnastycznej przy PSP w Jelowej oraz wyposażenie wielofunkcyjnego budynku użyteczności publicznej w Luboszycach - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Lubniani	2023	2025	1 977 400,00	1 638 150,00	0,00	0,00	0,00	1 638 150,00
1.3.2.8	Termomodernizacja wraz z przebudową wielofunkcyjnego budynku użyteczności publicznej w Dąbrowce Lubniańskiej - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Lubniani	2023	2026	4 960 000,00	2 542 057,23	2 258 280,00	0,00	0,00	4 800 337,23
1.3.2.9	Opracowanie planu ogólnego Gminy Lubniani - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Lubniani	2024	2025	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.10	Budowa drogi gminnej- ul.Osiedlowa w m.Jelowa - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Lubniani	2023	2025	1 646 654,94	1 146 159,48	0,00	0,00	0,00	1 146 159,48
1.3.2.11	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego na obszarze gminy Lubniani	UG Lubniani	2023	2025	154 182,50	61 192,50	0,00	0,00	0,00	61 192,50
1.3.2.12	Rozbudowa i przebudowa infrastruktury wod-kan na terenie Gminy Lubniani wraz z opracowaniem dokumentacji projektowej - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Lubniani	2023	2025	217 100,50	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

Skarbnik Gminy Lubniani

Joanna Jarciniak

Wójt
Pawel Wasiak

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubniany na lata 2025-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubniany:

1. Dochody ogółem zwiększono o 415 178,40 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 415 178,40 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 415 178,40 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 97 592,73 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 317 585,67 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	71 480 599,03	+415 178,40	71 895 777,43
Dochody bieżące	59 738 415,77	+415 178,40	60 153 594,17
Dotacje bieżące	4 551 503,11	+405 972,00	4 957 475,11
Pozostałe	12 575 521,94	+9 206,40	12 584 728,34
Wydatki ogółem	75 314 064,03	+415 178,40	75 729 242,43
Wydatki bieżące	59 254 070,21	+97 592,73	59 351 662,94
Wynagrodzenia i pochodne	29 288 486,50	+431 143,00	29 719 629,50
Pozostałe wydatki bieżące	29 665 583,71	-333 550,27	29 332 033,44
Wydatki majątkowe	16 059 993,82	+317 585,67	16 377 579,49

Zródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubniany:

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.

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

Tabela 2. Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łubniany

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	250 535,00

2026	839 687,00
2027	1 000 000,00
2028	1 000 000,00
2029	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubniany na lata 2025-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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	1,00%	9,76%	TAK	11,07%	TAK
2026	1,85%	7,70%	TAK	9,01%	TAK
2027	1,97%	6,11%	TAK	7,42%	TAK
2028	1,81%	5,16%	TAK	6,48%	TAK
2029	1,66%	3,35%	TAK	4,66%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Łubniany 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 Łubniany obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Realizacja przedsięwzięć z Gminnego Programu Rewitalizacji – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 47 970,00 zł, w tym w 2025 r. – 47 970,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 47 970,00 zł. Jednostką realizującą jest UG Łubniany.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Remont zabytkowego budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w Brynicy – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 29 469,51 zł;
 - 2) Budowa drogi gminnej- ul.Osiedlowa w m.Jelowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 258 116,16 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji Gminy Łubniany na lata 2024-2030.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	14 200 439,64	+287 585,67	14 488 025,31

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, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.2 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.4 o kwotę 47 970,00 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane w danym dziale, rozdziale i paragrafie z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9, z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.4 załącznika nr 1.

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

Skarbnik Gminy Łubniany

Joanna Marciniak

Wójt

Paweł Wasiak

