

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY ŁUBIANKA
z dnia 16 grudnia 2024 r.**

projekt

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. 1465, 1572) 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 poz. 1530,1572, 1717, 1756), art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2024 r. poz. 167, 232, 834, 854, 858, 1089, 1222, 1572) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 83) Rada Gminy uchwała, 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., Uchwałą Nr IV/25/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 8 sierpnia 2024 r., Zarządzeniem Nr 91/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 9 sierpnia 2024 r., Zarządzeniem Nr 97/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 20 sierpnia 2024 r., Uchwałą Nr V/41/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 16 września 2024 r., Zarządzeniem Nr 114/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 26 września 2024 r., Zarządzeniem Nr 120/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 8 października 2024 r., Uchwałą Nr VI/60/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 21 października 2024 r., Zarządzeniem Nr 126/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 23 października 2024 r., Zarządzeniem Nr 132/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 12 listopada 2024 r., Uchwałą Nr VII/68/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 25 listopada 2024 r., Zarządzeniem Nr 140/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 29 listopada 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.

TR-616 RADA PRAWNY
Tomasz Brzezicki

WÓJT
Dagna Calbecka

Uzasadnienie

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubianka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 70 656,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 24 516,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 46 140,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 70 656,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 60 656,00 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.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	69 735 335,36	+70 656,00	69 805 991,36
Dochody bieżące	54 370 173,70	+24 516,00	54 394 689,70
Udział we wpływach z PIT	7 985 798,00	+906 419,00	8 892 217,00
Subwencja ogólna	21 184 023,00	-906 419,00	20 277 604,00
Dotacje bieżące	9 913 238,70	+24 516,00	9 937 754,70
Dochody majątkowe	15 365 161,66	+46 140,00	15 411 301,66
Wydatki ogółem	74 755 698,68	+70 656,00	74 826 354,68
Wydatki bieżące	53 896 911,66	+60 656,00	53 957 567,66
Wynagrodzenia i pochodne	24 041 072,50	-29 392,19	24 011 680,31
Obsługa długu	2 294 000,00	+60 000,00	2 354 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	27 561 839,16	+30 048,19	27 591 887,35
Wydatki majątkowe	20 858 787,02	+10 000,00	20 868 787,02

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubianka:

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

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubianka na lata 2024-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 2. 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)
2024	9,25%	12,96%	TAK	12,42%	TAK
2025	10,45%	11,74%	TAK	11,20%	TAK
2026	10,13%	10,97%	TAK	10,57%	TAK
2027	10,37%	11,53%	TAK	11,13%	TAK

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)
2028	9,85%	11,42%	TAK	11,02%	TAK
2029	8,79%	10,95%	TAK	10,55%	TAK
2030	9,10%	10,96%	TAK	10,56%	TAK
2031	8,34%	11,09%	TAK	11,09%	TAK
2032	7,01%	11,89%	TAK	11,89%	TAK
2033	7,52%	11,90%	TAK	11,90%	TAK
2034	5,07%	11,87%	TAK	11,87%	TAK
2035	4,73%	11,82%	TAK	11,82%	TAK
2036	3,82%	11,72%	TAK	11,72%	TAK
2037	3,87%	11,57%	TAK	11,57%	TAK
2038	2,79%	11,37%	TAK	11,37%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

WÓJT
Dagna Calbecka
Dagna Calbecka

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

1) Planowana na lata 2022-2025, wykonana z dni 28.11.2022 r. 13.11.2024 r. 14.11.2024 r. 15.11.2024 r. 16.11.2024 r. 17.11.2024 r. 18.11.2024 r. 19.11.2024 r. 20.11.2024 r. 21.11.2024 r. 22.11.2024 r. 23.11.2024 r. 24.11.2024 r. 25.11.2024 r. 26.11.2024 r. 27.11.2024 r. 28.11.2024 r. 29.11.2024 r. 30.11.2024 r. 31.11.2024 r.

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Gminy Łubianka z dnia 16.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem *	Dochody własne *	z tego:						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 udziałem ogólnego	z tytułu dostaw i sprzedaw towarów i usług (dotyczy części budżetu)	pomocne dochody (dotyczy części budżetu)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe *		z tytułu dostaw i sprzedaw towarów i usług (dotyczy części budżetu)
									w tym:	z tytułu dostaw i sprzedaw towarów i usług (dotyczy części budżetu)	
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	69 805 991,36	54 394 689,70	8 892 217,00	208 790,00	20 277 604,00	9 937 754,70	15 078 324,00	5 166 019,00	15 411 301,66	121 600,00	15 289 701,66
2025	71 660 561,00	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	23 622 192,00	0,00	23 622 192,00
2026	51 538 886,00	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	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00
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	55 987 916,48	55 987 916,48	9 725 590,00	254 276,00	21 292 775,00	6 608 050,00	18 107 225,48	6 291 490,00	0,00	0,00	0,00
2032	57 271 251,52	57 271 251,52	9 949 279,00	260 124,00	21 782 509,00	6 760 035,00	18 519 304,52	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	10 651 590,00	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	7 386 508,00	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	7 667 782,00	21 063 362,00	7 319 487,00	0,00	0,00	0,00

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Lp	w tym:			9.2	w tym:		9.3	w tym:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1		9.2.1	9.2.1.1		9.3.1	9.3.1.1
2024	1 703 900,00	1 703 900,00	1 551 923,76	6 303 264,88	6 303 264,88	1 731 933,00	1 731 933,00	1 578 745,76	
2025	0,00	0,00	0,00	8 350 000,00	8 350 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	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	
2030	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	
2032	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	
2034	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	
2036	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	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie

Dotyczy wydatki na
programy, projekty
lub zadania
finansowane z
udziałem środków, o
których mowa w art.
5 ust. 1 pkt 2 i 3
ustawy X

Dotyczy wydatki na
realizację programów,
projektów lub zadań
finansowanych 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

Dotyczy małątkowe
projekty lub zadania
finansowane z
udziałem środków, o
których mowa w art.
5 ust. 1 pkt 2 i 3
ustawy

Dotyczy małątkowe
projekty lub zadania
finansowane z
udziałem środków, o
których mowa w art.
5 ust. 1 pkt 2
ustawy

Wydatki dotyczące na
programy, projekty
lub zadania
finansowane z
udziałem środków, o
których mowa w art.
5 ust. 1 pkt 2 i 3
ustawy X

Wydatki dotyczące 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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
					zobowiązani zobowiązani po dnia 1 stycznia 2019 r. x								
					zobowiązani zobowiązani po dnia 1 stycznia 2019 r. x	w tym: dokonywana w formie wypisku bezpośredniego x							
Spółki o wartości mniejszej niż 5 % wyciągnięte wyciągnięte z tytułu zobowiązań z zobowiązań x		Wyniki zmniejszające dług x	Spółki zobowiązani wymagalnych z tytułu postępowania sądowego na dzień 31.12.19 x	Spółki zobowiązani z tytułu do tytułu dłużnego – kredyt pożyczki x			zobowiązani zobowiązani po dnia 1 stycznia 2019 r. x	w tym: dokonywana w formie wypisku bezpośredniego x	wypisy z tytułu wymagalnych postępowania sądowego x	Konta wzrostu i spadku kredytów wyciągnięte z obrotów niezobowiązani m. in. umorzona różnica kursowa	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyciągnięta z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wypisków budżetowych	Wyciągnięte z tytułu zobowiązań i dyskontem o dobiegnięciu emisyjnym lub zobowiązaniach do funkcjonariuszy wyciągniętych w zakresie odroczonej jednostki samorządu terytoryjnego będącego subjektem wyciągnięcia C/DV/D-19 x	Wyniki, dane podlegające ustaleniu wyciągnięciu z tytułu zobowiązań
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			
2025	2 102 982,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00			
2026	2 262 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00			
2027	2 649 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00			
2028	2 722 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00			
2029	2 521 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00			
2030	2 967 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00			
2031	2 896 217,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00			
2032	2 507 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00			
2033	3 044 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00			
2034	2 019 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00			
2035	2 044 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00			
2036	1 683 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00			
2037	1 889 289,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00			
2038	1 415 288,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00			

Peper Chwała

Załącznik do objaśnień

ROK	PRZYCHODY			ROZCHODY									Dług spłacony wydatkami
	Nowo zaciągnięte zobowiązania		Splaty kredytu z 2024 r.	Wykup obligacji z 2019 r. i spłata kredytu długoterminowego z 2020,2021,2022, 2023 r.	Splaty zaciągniętych kredytów (UE)	Splaty pożyczek z 2017 r. (NFOŚiGW)	Splaty kredytów zaciągniętych przed 2019 r.	Ogółem splaty kredytów	Wydatki zmniejszające dług	Kwota długu			
Kredyty i pożyczki	Obligacje	4									5	6	7
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	5 729 209,45		0,00	579 434,00	2 463 278,00	13 192,00	1 164 244,00	4 220 148,00		33 601 868,49			
2025			138 326,64	579 434,00		13 192,00	1 422 030,00	2 152 982,64		31 448 885,85			
2026			150 000,00	579 434,00		13 192,00	1 570 282,00	2 312 908,00		29 135 977,85			
2027			150 000,00	579 434,00		10 938,00	1 959 002,00	2 699 374,00		26 436 603,85			
2028			150 000,00	579 434,00		8 684,00	2 034 002,00	2 772 120,00		23 664 483,85			
2029			200 000,00	1 579 434,00		8 684,00	783 427,00	2 571 545,00		21 092 938,85			
2030			500 000,00	1 579 434,00		8 684,00	929 678,00	3 017 796,00		18 075 142,85			
2031			500 000,00	1 508 435,21		8 104,48	929 678,00	2 946 217,69		15 128 925,16			
2032			500 000,00	1 128 000,00			929 678,00	2 557 678,00		12 571 247,16			
2033			500 000,00	1 596 000,00			998 075,00	3 094 075,00		9 477 172,16			
2034			550 000,00	500 000,00			1 019 284,00	2 069 284,00		7 407 888,16			
2035			550 000,00	500 000,00			1 044 284,00	2 094 284,00		5 313 604,16			
2036			600 000,00	500 000,00			683 227,00	1 783 227,00		3 530 377,16			
2037			600 000,00	465 121,35			924 168,00	1 989 289,35		1 541 087,81			
2038			640 882,81				900 205,00	1 541 087,81		0,00			
OGÓLEM			5 729 209,45	13 354 534,56	3 064 743,00								

Dejane Colvada

