

Projekt

z dnia 26 lutego 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR X/.../2025
RADY MIEJSKIEJ W LUBNIEWICACH
z dnia 26 lutego 2025 roku**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2025-2037

Na podstawie art. 226, 227, 228, 229, 230, 231, 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024, poz. 1530) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024, poz. 1465), uchwała się, co następuje:

§ 1.

W uchwale IX/60/2024 Rady Miejskiej w Lubniewicach z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2025-2037 wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubniewice na lata 2025-2037 otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik nr 2 Wykaz realizowanych przedsięwzięć Gminy Lubniewice, otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Załącznik nr 3 - Objasnienia przyjętych wartości, otrzymują brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Lubniewic.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

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 ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾	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
2025	28 310 433,23	21 734 726,03	8 062 430,00	21 565,25	4 296 048,76	2 949 354,97	6 405 327,05	3 119 517,01	6 575 707,20	50 000,00	6 524 207,20
2026	26 383 288,19	22 134 335,00	8 344 615,00	22 320,00	4 446 410,00	2 541 477,00	6 779 513,00	3 328 700,00	4 248 953,19	0,00	4 248 953,19
2027	22 765 850,00	22 765 850,00	8 603 298,00	23 012,00	4 584 249,00	2 620 263,00	6 935 028,00	3 428 790,00	0,00	0,00	0,00
2028 ⁴⁾	23 400 493,00	23 400 493,00	8 844 190,00	23 656,00	4 712 608,00	2 693 630,00	7 126 409,00	3 521 996,00	0,00	0,00	0,00
2029	24 202 906,00	24 202 906,00	9 091 827,00	24 318,00	4 844 561,00	2 769 052,00	7 473 148,00	3 717 812,00	0,00	0,00	0,00
2030	24 701 729,00	24 701 729,00	9 319 123,00	24 926,00	4 965 675,00	2 838 278,00	7 553 727,00	3 755 757,00	0,00	0,00	0,00
2031	25 215 522,00	25 215 522,00	9 552 101,00	25 549,00	5 089 817,00	2 909 235,00	7 638 820,00	3 745 901,00	0,00	0,00	0,00
2032	25 844 660,00	25 844 660,00	9 790 904,00	26 188,00	5 217 062,00	2 981 966,00	7 828 540,00	3 838 299,00	0,00	0,00	0,00
2033	26 484 299,26	26 484 299,26	10 035 677,00	26 843,00	5 347 489,00	3 056 515,00	8 017 775,26	3 927 777,26	0,00	0,00	0,00
2034	27 118 204,24	27 118 204,24	10 286 569,00	27 514,00	5 481 176,00	3 132 928,00	8 190 017,24	3 997 769,24	0,00	0,00	0,00
2035	27 778 028,00	27 778 028,00	10 543 733,00	28 202,00	5 618 205,00	3 211 251,00	8 376 637,00	4 079 583,00	0,00	0,00	0,00
2036	28 612 478,00	28 612 478,00	10 807 326,00	28 907,00	5 758 660,00	3 361 532,00	8 656 053,00	4 181 573,00	0,00	0,00	0,00
2037	29 184 289,00	29 184 289,00	11 077 509,00	29 630,00	5 902 626,00	3 373 820,00	8 800 704,00	4 286 112,00	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⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:						
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
Lp.	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2025	30 519 420,15	20 841 959,23	10 220 834,49	0,00	0,00	510 870,41	0,00	0,00	0,00	9 677 460,92	9 677 460,92	135 702,06		
2026	25 612 956,55	20 867 080,00	10 688 220,00	0,00	0,00	463 798,30	0,00	0,00	0,00	4 745 876,55	4 745 876,55	0,00		
2027	22 015 850,00	21 518 567,00	11 150 486,00	0,00	0,00	425 675,92	0,00	0,00	0,00	497 283,00	497 283,00	0,00		
2028 ²	22 650 493,00	22 153 219,00	11 593 718,00	0,00	0,00	380 675,75	0,00	0,00	0,00	497 274,00	497 274,00	0,00		
2029	23 552 906,00	22 560 498,00	11 903 850,00	0,00	0,00	333 132,68	0,00	0,00	0,00	992 408,00	992 408,00	0,00		
2030	23 901 729,00	23 257 305,00	12 213 350,00	0,00	0,00	317 224,76	0,00	0,00	0,00	644 424,00	644 424,00	0,00		
2031	24 415 522,00	23 746 820,00	12 521 737,00	0,00	0,00	267 447,28	0,00	0,00	0,00	668 702,00	668 702,00	0,00		
2032	25 044 660,00	24 298 756,00	12 822 259,00	0,00	0,00	214 114,28	0,00	0,00	0,00	745 904,00	745 904,00	0,00		
2033	25 684 299,26	24 856 412,26	13 126 788,00	0,00	0,00	160 781,26	0,00	0,00	0,00	827 887,00	827 887,00	0,00		
2034	26 318 204,24	25 399 998,24	13 431 986,00	0,00	0,00	107 448,24	0,00	0,00	0,00	918 206,00	918 206,00	0,00		
2035	26 967 028,00	25 963 818,00	13 740 922,00	0,00	0,00	54 115,24	0,00	0,00	0,00	1 003 210,00	1 003 210,00	0,00		
2036	28 112 478,00	26 252 725,00	14 046 658,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 859 753,00	1 859 753,00	0,00		
2037	28 749 289,00	26 800 903,00	14 355 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 948 386,00	1 948 386,00	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
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-2 208 986,92	0,00	2 858 986,92	2 000 000,00	1 350 000,00	74 753,40	74 753,40	784 233,52	784 233,52
2026	770 331,64	770 331,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	811 000,00	811 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	435 000,00	435 000,00	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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)}		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	łącznie 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	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	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	770 331,64	770 331,64	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	811 000,00	811 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	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:						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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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						
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	8 711 237,94	44 906,30	892 766,80	1 751 753,72	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 896 000,00	0,00	1 267 255,00	1 267 255,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 146 000,00	0,00	1 247 283,00	1 247 283,00	
2028 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	6 396 000,00	0,00	1 247 274,00	1 247 274,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 746 000,00	0,00	1 642 408,00	1 642 408,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 946 000,00	0,00	1 444 424,00	1 444 424,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 146 000,00	0,00	1 468 702,00	1 468 702,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 346 000,00	0,00	1 545 904,00	1 545 904,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 546 000,00	0,00	1 627 887,00	1 627 887,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 746 000,00	0,00	1 718 206,00	1 718 206,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	935 000,00	0,00	1 814 210,00	1 814 210,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	435 000,00	0,00	2 359 753,00	2 359 753,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 383 386,00	2 383 386,00	

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	6,43%	7,80%	0,00	18,03%	19,52%	TAK	TAK
2026	6,53%	8,84%	x	17,81%	19,30%	TAK	TAK
2027	5,84%	8,30%	x	16,60%	18,09%	TAK	TAK
2028 ²	5,46%	7,86%	x	13,62%	15,12%	TAK	TAK
2029	4,59%	9,22%	x	11,07%	12,56%	TAK	TAK
2030	5,11%	8,06%	x	7,58%	9,07%	TAK	TAK
2031	4,79%	7,78%	x	6,82%	8,32%	TAK	TAK
2032	4,44%	7,70%	x	8,27%	8,27%	TAK	TAK
2033	4,10%	7,63%	x	8,25%	8,25%	TAK	TAK
2034	3,78%	7,61%	x	8,08%	8,08%	TAK	TAK
2035	3,52%	7,61%	x	7,98%	7,98%	TAK	TAK
2036	1,98%	9,35%	x	7,94%	7,94%	TAK	TAK
2037	1,69%	9,23%	x	7,96%	7,96%	TAK	TAK

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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane 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						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	458 485,92	458 485,92	416 699,58	411 605,00	411 605,00	351 537,00	520 234,80	520 234,80	440 135,58	
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 ²	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	

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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	479 133,03	479 133,03	390 894,00	4 227 112,19	0,00	4 227 112,19	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 119 487,18	0,00	4 119 487,18	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 ²	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

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 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 – kredyt i pożyczka ^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
2025	650 000,00	46 801,74	0,00	46 801,74	46 801,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	620 331,64	44 906,30	0,00	44 906,30	44 906,30	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028 ²	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	761 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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

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.

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
			od	do								
I	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 346 599,37	4 227 112,19	4 119 487,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 346 599,37	4 227 112,19	4 119 487,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, z tego:				0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				8 346 599,37	4 227 112,19	4 119 487,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 346 599,37	4 227 112,19	4 119 487,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rewitalizacja rynku w Lubniewicach	Urząd Miejski	2024	2026	6 649 898,97	3 324 949,49	3 324 949,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa pomostów na plaży	Urząd Miejski	2024	2026	1 696 700,40	902 162,70	794 537,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit zobowiązań
			od	do							
I	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, z tego:				0,00	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	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rewitalizacja rynku w Lubniewicach	Urząd Miejski	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa pomostów na plaży	Urząd Miejski	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2025-2037

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 748 101,97 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 493 821,97 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 254 280,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 839 477,59 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 591 907,59 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 247 570,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 208 986,92 zł.

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	27 562 331,26	+748 101,97	28 310 433,23
Dochody bieżące	21 240 904,06	+493 821,97	21 734 726,03
Dotacje bieżące	2 455 533,00	+493 821,97	2 949 354,97
Dochody majątkowe	6 321 427,20	+254 280,00	6 575 707,20
Wydatki ogółem	29 679 942,56	+839 477,59	30 519 420,15
Wydatki bieżące	20 250 051,64	+591 907,59	20 841 959,23
Wynagrodzenia i pochodne	10 198 683,64	+22 150,85	10 220 834,49
Pozostałe wydatki bieżące	9 540 497,59	+569 756,74	10 110 254,33
Wydatki majątkowe	9 429 890,92	+247 570,00	9 677 460,92
Wynik budżetu	-2 117 611,30	-91 375,62	-2 208 986,92

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubniewice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 91 375,62 zł i po zmianach wynoszą 2 858 986,92 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 767 611,30	+91 375,62	2 858 986,92

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wolne środki	692 857,90	+91 375,62	784 233,52

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubniewice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	650 000,00	0,00	650 000,00
2026	620 331,64	150 000,00	770 331,64
2027	650 000,00	100 000,00	750 000,00
2028	650 000,00	100 000,00	750 000,00
2029	285 000,00	365 000,00	650 000,00
2030	700 000,00	100 000,00	800 000,00
2031	750 000,00	50 000,00	800 000,00
2032	750 000,00	50 000,00	800 000,00
2033	750 000,00	50 000,00	800 000,00
2034	750 000,00	50 000,00	800 000,00
2035	761 000,00	50 000,00	811 000,00
2036	0,00	500 000,00	500 000,00
2037	0,00	435 000,00	435 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2025-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Źródło: Opracowanie własne.

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	6,43%	18,03%	TAK	19,52%	TAK
2026	6,53%	17,81%	TAK	19,30%	TAK
2027	5,84%	16,60%	TAK	18,09%	TAK
2028	5,46%	13,62%	TAK	15,12%	TAK
2029	4,59%	11,07%	TAK	12,56%	TAK
2030	5,11%	7,58%	TAK	9,07%	TAK
2031	4,79%	6,82%	TAK	8,32%	TAK
2032	4,44%	8,27%	TAK	8,27%	TAK
2033	4,10%	8,25%	TAK	8,25%	TAK
2034	3,78%	8,08%	TAK	8,08%	TAK
2035	3,52%	7,98%	TAK	7,98%	TAK
2036	1,98%	7,94%	TAK	7,94%	TAK
2037	1,69%	7,96%	TAK	7,96%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubniewice 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 niniejszej uchwały.