

Projekt

z dnia 30 kwietnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XIII/
RADY MIEJSKIEJ W LUBNIEWICACH**

z dnia 8 maja 2025 r.

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), uchwala 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 - Objaśnienia 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.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XIII/
Rady Miejskiej w Lubniewicach
z dnia 8 maja 2025 r.

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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp.	I	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	29 065 129,20	22 489 422,00	8 062 430,00	21 565,25	4 352 107,76	3 521 677,64	6 531 641,35	3 146 826,88	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	24 252 906,00	24 252 906,00	9 091 827,00	24 318,00	4 844 561,00	2 769 052,00	7 523 148,00	3 757 812,00	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	28 502 478,00	28 502 478,00	10 807 326,00	28 907,00	5 758 660,00	3 361 532,00	8 546 053,00	4 181 573,00	0,00	0,00	0,00
2037	29 084 289,00	29 084 289,00	11 077 509,00	29 630,00	5 902 626,00	3 373 820,00	8 700 704,00	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	Wydatki bieżące ^x	z tego:							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:					
					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	31 197 683,68	21 557 528,76	10 436 907,53	0,00	0,00	510 870,41	0,00	0,00	0,00	9 640 154,92	9 640 154,92	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	23 502 906,00	22 510 498,00	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	24 365 522,00	23 696 820,00	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	24 994 660,00	24 248 756,00	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	25 634 299,26	24 806 412,26	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	26 268 204,24	25 349 998,24	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	26 917 028,00	25 913 818,00	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	28 202 478,00	26 342 725,00	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	28 799 289,00	26 850 903,00	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 ^{x6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-2 132 554,48	0,00	2 782 554,48	2 000 000,00	2 000 000,00	76 767,07	76 767,07	705 787,41	55 787,41
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	750 000,00	750 000,00	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	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	861 000,00	861 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	285 000,00	285 000,00	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 zaciąganiem 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			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	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp.	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	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	750 000,00	750 000,00	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	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	861 000,00	861 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	285 000,00	285 000,00	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	z tego: 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	8 711 237,94	44 906,30	931 893,24	1 714 447,72
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	5 646 000,00	0,00	1 742 408,00	1 742 408,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 846 000,00	0,00	1 444 424,00	1 444 424,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 996 000,00	0,00	1 518 702,00	1 518 702,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 146 000,00	0,00	1 595 904,00	1 595 904,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 296 000,00	0,00	1 677 887,00	1 677 887,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 446 000,00	0,00	1 768 206,00	1 768 206,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	585 000,00	0,00	1 864 210,00	1 864 210,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	285 000,00	0,00	2 159 753,00	2 159 753,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 233 386,00	2 233 386,00

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	6,37%	7,96%	0,00	18,03%	19,52%	TAK	TAK
2026	6,53%	8,84%	x	17,83%	19,33%	TAK	TAK
2027	5,84%	8,30%	x	16,62%	18,11%	TAK	TAK
2028 ²	5,46%	7,86%	x	13,65%	15,14%	TAK	TAK
2029	5,04%	9,66%	x	11,09%	12,58%	TAK	TAK
2030	5,11%	8,06%	x	7,67%	9,16%	TAK	TAK
2031	5,01%	8,01%	x	6,91%	8,40%	TAK	TAK
2032	4,65%	7,92%	x	8,38%	8,38%	TAK	TAK
2033	4,31%	7,85%	x	8,38%	8,38%	TAK	TAK
2034	3,99%	7,82%	x	8,24%	8,24%	TAK	TAK
2035	3,73%	7,81%	x	8,17%	8,17%	TAK	TAK
2036	1,19%	8,59%	x	8,16%	8,16%	TAK	TAK
2037	1,11%	8,69%	x	8,01%	8,01%	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: 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 ustawy	w tym: 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 ustawy ^x	w tym: 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	615 661,30	615 661,30	573 874,96	411 605,00	411 605,00	351 537,00	682 150,18	682 150,18	597 310,96
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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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(+)/spadk u(–) 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 równoważności 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 – 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								
1	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-prywatnego, 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							
1	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-prywatnego, 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 8 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubniewice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 234 966,60 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 234 966,60 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 198 207,63 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 217 063,63 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 18 856,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 132 554,48 zł.

Wprowadza się zmienione w stosunku do uchwalonego budżetu parametry pożyczki długoterminowej wspierającej zieloną transformację miast w Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach Krajowego Planu Odbudowy. Wysokość wnioskowanej kwoty pożyczki wynosi 2.000.000,00 zł. z przeznaczeniem na finansowanie planowanego na 2025 rok deficytu budżetu, w związku z realizacją zadań inwestycyjnych:

1. Rewitalizacja rynku w Lubniewicach - 1.872.885,34 zł.
2. Rewitalizacja plaży miejskiej z terenem przyległym - 127.114,66 zł.

Podstawowymi zaletami pożyczki jest długi okres spłaty zobowiązań, możliwa karencja w spłacie kapitału, brak kosztów obsługi długu, 0% oprocentowanie oraz możliwość umorzenia 5% pożyczki. Minimalna kwota pożyczki w ramach Zielonej Transformacji Miast wynosi 2.000.000,00 zł. i obejmuje wartości inwestycji netto.

Spłata pożyczki nastąpi w okresach kwartalnych z dochodów własnych gminy w latach 2026-2037:

2026- 150.000,00 zł.

2027- 100.000,00 zł.

2028- 100.000,00 zł.

2029- 465.000,00 zł.

2030- 100.000,00 zł.

2031- 100.000,00 zł.

2032- 100.000,00 zł.

2033- 100.000,00 zł.

2034- 100.000,00 zł.

2035- 100.000,00 zł.

2036- 300.000,00 zł.

2037- 285.000,00 zł.

Dokonano pełnej analizy planowanych dochodów i wydatków w okresie WPF na lata 2025-2037 i wprowadzono stosowne zmiany w tym zakresie, zachowując przy tym bezpieczne funkcjonowanie Gminy na przyszłe lata oraz wskaźniki z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	28 830 162,60	+234 966,60	29 065 129,20
Dochody bieżące	22 254 455,40	+234 966,60	22 489 422,00
Dotacje bieżące	3 339 370,01	+182 307,63	3 521 677,64
Pozostałe	6 478 982,38	+52 658,97	6 531 641,35
Wydatki ogółem	30 999 476,05	+198 207,63	31 197 683,68
Wydatki bieżące	21 340 465,13	+217 063,63	21 557 528,76
Wynagrodzenia i pochodne	10 428 458,41	+8 449,12	10 436 907,53
Pozostałe wydatki bieżące	10 401 136,31	+208 614,51	10 609 750,82
Wydatki majątkowe	9 659 010,92	-18 856,00	9 640 154,92
Wynik budżetu	-2 169 313,45	+36 758,97	-2 132 554,48

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	24 202 906,00	+50 000,00	24 252 906,00
2030	24 701 729,00	-	24 701 729,00
2031	25 215 522,00	-	25 215 522,00
2032	25 844 660,00	-	25 844 660,00
2033	26 484 299,26	-	26 484 299,26
2034	27 118 204,24	-	27 118 204,24
2035	27 778 028,00	-	27 778 028,00
2036	28 612 478,00	-110 000,00	28 502 478,00
2037	29 184 289,00	-100 000,00	29 084 289,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	22 560 498,00	-50 000,00	22 510 498,00
2030	23 257 305,00	-	23 257 305,00
2031	23 746 820,00	-50 000,00	23 696 820,00
2032	24 298 756,00	-50 000,00	24 248 756,00
2033	24 856 412,26	-50 000,00	24 806 412,26
2034	25 399 998,24	-50 000,00	25 349 998,24
2035	25 963 818,00	-50 000,00	25 913 818,00
2036	26 252 725,00	+90 000,00	26 342 725,00
2037	26 800 903,00	+50 000,00	26 850 903,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubniewice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 36 758,97 zł i po zmianach wynoszą 2 782 554,48 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 819 313,45	-36 758,97	2 782 554,48
Wolne środki	742 546,38	-36 758,97	705 787,41

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	650 000,00	+100 000,00	750 000,00
2030	800 000,00	-	800 000,00
2031	800 000,00	+50 000,00	850 000,00
2032	800 000,00	+50 000,00	850 000,00
2033	800 000,00	+50 000,00	850 000,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2034	800 000,00	+50 000,00	850 000,00
2035	811 000,00	+50 000,00	861 000,00
2036	500 000,00	-200 000,00	300 000,00
2037	435 000,00	-150 000,00	285 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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”.

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	465 000,00	750 000,00
2030	700 000,00	100 000,00	800 000,00
2031	750 000,00	100 000,00	850 000,00
2032	750 000,00	100 000,00	850 000,00
2033	750 000,00	100 000,00	850 000,00
2034	750 000,00	100 000,00	850 000,00
2035	761 000,00	100 000,00	861 000,00
2036	0,00	300 000,00	300 000,00
2037	0,00	285 000,00	285 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W poprzednich latach nadpłacono raty kredytu przypadającego do spłaty w roku 2029 i dlatego prognozując spłatę pożyczki uwzględniono w szczególności możliwości spłaty pożyczki właśnie w tym roku.

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.

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	6,37%	18,03%	TAK	19,52%	TAK
2026	6,53%	17,83%	TAK	19,33%	TAK
2027	5,84%	16,62%	TAK	18,11%	TAK
2028	5,46%	13,65%	TAK	15,14%	TAK
2029	5,04%	11,09%	TAK	12,58%	TAK
2030	5,11%	7,67%	TAK	9,16%	TAK
2031	5,01%	6,91%	TAK	8,40%	TAK
2032	4,65%	8,38%	TAK	8,38%	TAK
2033	4,31%	8,38%	TAK	8,38%	TAK
2034	3,99%	8,24%	TAK	8,24%	TAK
2035	3,73%	8,17%	TAK	8,17%	TAK
2036	1,19%	8,16%	TAK	8,16%	TAK
2037	1,11%	8,01%	TAK	8,01%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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.