

Projekt

z dnia 19 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR .../.../2025
RADY MIEJSKIEJ W LUBNIEWICACH**

z dnia 29 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2026-2037

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 231, art. 232 ust. 2, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025, poz. 1483), art. 18, ust. 2, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2025 poz. 1153), uchwala się, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubniewice na lata 2026-2037, obejmującą:

1. Dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania długu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
2. Objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Informacje o relacji kształtowania długu, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, na lata 2026-2037 oraz limity zobowiązań z nimi związane, zawarte zostały w załączniku nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 3.

Określa się wykaz realizowanych przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4.

Upoważnia się Burmistrza Gminy Lubniewice do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w załączniku nr 2 do uchwały,
2. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. Przekazywania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych,
4. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikają płatności wykraczające poza rok budżetowy na łączną kwotę do 600.000,00 zł.
5. Dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich, albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5.

Traci moc Uchwała Rady Miejskiej Gminy Lubniewice nr IX/60/2024 Rady Miejskiej w Lubniewicach z dnia 30.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2025-2037 z późn. zmianami.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Lubniewice

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Załącznik nr 1 do uchwały nr .../.../2025

Rady Miejskiej w Lubniewicach

z dnia 29 grudnia 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.	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
2026	30 852 668,63	24 255 563,31	9 168 542,00	96 842,00	4 049 573,00	3 828 031,33	7 112 574,98	3 493 356,54	6 597 105,32	250 000,00	6 345 605,32
2027	24 991 451,15	24 991 451,15	9 443 598,00	99 747,00	4 171 060,00	3 941 115,00	7 335 931,15	3 598 157,00	0,00	0,00	0,00
2028	25 705 001,42	25 705 001,42	9 717 462,00	102 640,00	4 292 021,00	4 055 407,00	7 537 471,42	3 702 504,00	0,00	0,00	0,00
2029 ⁴⁾	26 411 380,95	26 411 380,95	9 989 551,00	105 514,00	4 412 198,00	4 168 958,00	7 735 159,95	3 806 174,00	0,00	0,00	0,00
2030	27 135 411,61	27 135 411,61	10 259 269,00	108 363,00	4 531 327,00	4 281 520,00	7 954 932,61	3 908 941,00	0,00	0,00	0,00
2031	27 803 959,38	27 803 959,38	10 515 751,00	111 072,00	4 644 610,00	4 388 558,00	8 143 968,38	4 006 665,00	0,00	0,00	0,00
2032	28 487 554,26	28 487 554,26	10 778 645,00	113 849,00	4 760 725,00	4 498 272,00	8 336 063,26	4 106 832,00	0,00	0,00	0,00
2033	29 188 535,12	29 188 535,12	11 048 111,00	116 695,00	4 879 743,00	4 610 729,00	8 533 257,12	4 209 503,00	0,00	0,00	0,00
2034	29 907 337,00	29 907 337,00	11 324 314,00	119 612,00	5 001 737,00	4 725 997,00	8 735 677,00	4 314 741,00	0,00	0,00	0,00
2035	30 644 651,88	30 644 651,88	11 607 422,00	122 602,00	5 126 780,00	4 844 147,00	8 943 700,88	4 422 610,00	0,00	0,00	0,00
2036	31 473 147,00	31 473 147,00	11 897 608,00	125 667,00	5 254 950,00	4 965 251,00	9 229 671,00	4 533 175,00	0,00	0,00	0,00
2037	32 259 976,00	32 259 976,00	12 195 048,00	128 809,00	5 386 324,00	5 089 382,00	9 460 413,00	4 646 504,00	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 bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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
2026	30 974 258,81	23 188 089,38	11 429 268,02	0,00	0,00	395 063,45	0,00	0,00	0,00	7 786 169,43	7 786 169,43	0,00
2027	24 241 451,15	23 919 223,15	11 904 726,00	0,00	0,00	357 424,15	0,00	0,00	0,00	322 228,00	322 228,00	0,00
2028	24 955 001,42	24 658 581,42	12 392 820,00	0,00	0,00	317 261,42	0,00	0,00	0,00	296 420,00	296 420,00	0,00
2029 ²	25 661 380,95	25 401 677,95	12 883 576,00	0,00	0,00	282 837,95	0,00	0,00	0,00	259 703,00	259 703,00	0,00
2030	26 335 411,61	26 072 133,61	13 259 776,00	0,00	0,00	271 211,61	0,00	0,00	0,00	263 278,00	263 278,00	0,00
2031	26 953 959,38	26 717 031,38	13 633 702,00	0,00	0,00	228 654,38	0,00	0,00	0,00	236 928,00	236 928,00	0,00
2032	27 637 554,26	27 363 638,26	14 004 539,00	0,00	0,00	183 057,26	0,00	0,00	0,00	273 916,00	273 916,00	0,00
2033	28 338 535,12	28 010 160,12	14 367 257,00	0,00	0,00	137 460,12	0,00	0,00	0,00	328 375,00	328 375,00	0,00
2034	29 057 337,00	28 668 564,00	14 733 622,00	0,00	0,00	91 863,00	0,00	0,00	0,00	388 773,00	388 773,00	0,00
2035	29 783 651,88	29 338 857,88	15 103 436,00	0,00	0,00	46 265,88	0,00	0,00	0,00	444 794,00	444 794,00	0,00
2036	31 173 147,00	30 015 845,00	15 471 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 302,00	1 157 302,00	0,00
2037	31 974 976,00	30 741 486,00	15 834 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 233 490,00	1 233 490,00	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	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
2026	-121 590,18	0,00	891 921,82	0,00	0,00	0,00	0,00	891 921,82	121 590,18
2027	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029 ²	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			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	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2029 ²	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:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x			
			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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 896 000,00	0,00	1 067 473,93	1 959 395,75
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 146 000,00	0,00	1 072 228,00	1 072 228,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 396 000,00	0,00	1 046 420,00	1 046 420,00
2029 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	5 646 000,00	0,00	1 009 703,00	1 009 703,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 846 000,00	0,00	1 063 278,00	1 063 278,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 996 000,00	0,00	1 086 928,00	1 086 928,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 146 000,00	0,00	1 123 916,00	1 123 916,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 296 000,00	0,00	1 178 375,00	1 178 375,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 446 000,00	0,00	1 238 773,00	1 238 773,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	585 000,00	0,00	1 305 794,00	1 305 794,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	285 000,00	0,00	1 457 302,00	1 457 302,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 518 490,00	1 518 490,00

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
2026	5,95%	7,43%	19,26%	19,23%	TAK	TAK
2027	5,26%	6,95%	17,84%	17,81%	TAK	TAK
2028	4,93%	6,45%	14,68%	14,65%	TAK	TAK
2029 ²	4,64%	5,81%	11,92%	11,89%	TAK	TAK
2030	4,69%	5,84%	7,94%	7,91%	TAK	TAK
2031	4,61%	5,62%	6,87%	6,84%	TAK	TAK
2032	4,31%	5,45%	6,51%	6,48%	TAK	TAK
2033	4,02%	5,35%	6,22%	6,22%	TAK	TAK
2034	3,74%	5,28%	5,92%	5,92%	TAK	TAK
2035	3,52%	5,24%	5,69%	5,69%	TAK	TAK
2036	1,13%	5,50%	5,51%	5,51%	TAK	TAK
2037	1,05%	5,59%	5,47%	5,47%	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
2026	1 143 109,33	1 143 109,33	1 092 120,97	1 461 849,45	1 461 849,45	1 423 711,24	1 198 684,34	1 198 684,34	1 092 120,97
2027	1 520 326,21	1 520 326,21	1 520 326,21	0,00	0,00	0,00	1 553 517,07	1 553 517,07	1 520 326,20
2028	1 520 326,20	1 520 326,20	1 520 326,20	0,00	0,00	0,00	1 553 517,08	1 553 517,08	1 520 326,21
2029 ²	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
2026	1 682 866,75	1 682 866,75	1 423 711,24	6 351 533,83	1 248 599,40	5 102 934,43	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 762 617,07	1 553 517,07	209 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 762 617,08	1 553 517,08	209 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029 ²	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 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
2026	620 331,64	49 107,01	0,00	49 107,01	49 107,01	0,00	0,00	0,00	0,00	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	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029 ²	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.

Załącznik nr 2 do uchwały nr .../.../2025
Rady Miejskiej w Lubniewicach
z dnia 29 grudnia 2025 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	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)				13 412 151,37	6 351 533,83	1 762 617,07	1 762 617,08	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				4 532 697,55	1 248 599,40	1 553 517,07	1 553 517,08	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 879 453,82	5 102 934,43	209 100,00	209 100,00	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:				4 374 027,55	1 185 131,40	1 553 517,07	1 553 517,08	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 374 027,55	1 185 131,40	1 553 517,07	1 553 517,08	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwój kompetencji przyszłości uczniów w gminach partnerstwa	Urząd Miejski	2026	2028	3 883 792,72	776 758,57	1 553 517,07	1 553 517,08	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozwój elektronicznej administracji na obszarze partnerstwa gmin-Działanie 1.9 FELB.01.09-IZ.00-001/24 -	Urząd Miejski	2025	2026	52 193,80	21 443,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Rozwój przedsiębiorczości-Działanie 1.10-FELB.01.10-IZ.00-001/24 -	Urząd Miejski	2025	2026	438 041,03	386 929,03	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				9 038 123,82	5 166 402,43	209 100,00	209 100,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				158 670,00	63 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie Planu Ogólnego	Urząd Miejski	2025	2026	158 670,00	63 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 879 453,82	5 102 934,43	209 100,00	209 100,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rewitalizacja rynku w Lubniewicach	Urząd Miejski	2024	2026	6 752 253,42	3 393 934,03	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	1 696 700,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja promenady nad jeziorem Lubiąż	LUBNIEWICE	2025	2028	430 500,00	12 300,00	209 100,00	209 100,00	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	4 791 650,10
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 292 165,55
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	499 484,55
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	4 292 165,55
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 292 165,55
1.1.1.1	Rozwój kompetencji przyszłości uczniów w gminach partnerstwa	Urząd Miejski	2026	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 883 792,72
1.1.1.2	Rozwój elektronicznej administracji na obszarze partnerstwa gmin-Działanie 1.9 FELB.01.09-IZ.00-001/24 -	Urząd Miejski	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 443,80
1.1.1.3	Rozwój przedsiębiorczości-Działanie 1.10-FELB.01.10-IZ.00-001/24 -	Urząd Miejski	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386 929,03
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	499 484,55
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie Planu Ogólnego	Urząd Miejski	2025	2026	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	499 484,55
1.3.2.1	Rewitalizacja rynku w Lubniewicach	Urząd Miejski	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 984,55
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
1.3.2.3	Modernizacja promenady nad jeziorem Lubiąż	LUBNIEWICE	2025	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430 500,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2026-2037

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubniewice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubniewice za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lubniewice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubniewice została przygotowana na lata 2026-2037.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lubniewice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Lubniewice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Lubniewice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Lubniewice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;

3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Lubniewice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%

Źródło: Opracowanie własne.

Zakładane kwoty dochodów bieżących w okresie objętych prognozą zaplanowano ostrożnościowo, ze względu na zmieniającą się sytuację makroekonomiczną.

W latach 2027 i 2028 planuje się dochody bieżące na zadanie " Rozwój kompetencji przyszłości uczniów w gminach partnerstwa" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Dochody z tytułu tego zadania ujęto w WPF w poz. 9.1 oraz 9.1.1.

Natomiast w 2025-2026 planuje się dochody bieżące na zadanie " Rozwój elektronicznej administracji na obszarze partnerstwa gmin-działanie 1.9 FELB.01.10-IZ.00-001/24" oraz " Rozwój przedsiębiorczości - działanie 1.10 FELB.01.10-IZ.00-001/24 "

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubniewice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 3 493 356,54 zł, co stanowi 102,69% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. W wyniku rozwoju budownictwa na terenie Gminy Lubniewice, zwiększa się również liczba nieruchomości, w związku z tym na bieżąco jest aktualizowana baza podatkowa.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty

otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 250 000,00 zł. Planuje się sprzedaż 3 działek po podziale działki nr 605/1. Podział nastąpił w roku 2025.

Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 345 605,32 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1) Program Inwestycji Strategicznych – Polski Ład na zadania inwestycyjne pn.:

- *Rewitalizacja rynku w Lubniewicach - **3.247.449,48 zł.***

Klasyfikacja budżetowa /600/60016/6370/

- Program Inwestycji Strategicznych –Polski Ład na zadania inwestycyjne pn.:

2) *Przebudowa pomostów na plaży miejskiej - **1.636.306,59 zł.***

Klasyfikacja budżetowa /630/63003/6370/

- Projekt "Rozwój elektronicznej administracji na obszarze partnerstwa gmin" w ramach Innego Instrumentu Terytorialnego Partnerstwa gmin Lubniewice, Bledzew, Sulęcín, Krzeszyce, Torzym w ramach programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027 -Działanie 1.9-FELB.01.09-IZ.00-001/24"

3) Finansowanie z udziałem środków europejskich

Klasyfikacja budżetowa /710/71095/6257/ - **198.294,51 zł.**

- Finansowanie z udziałem partnerów porozumienia

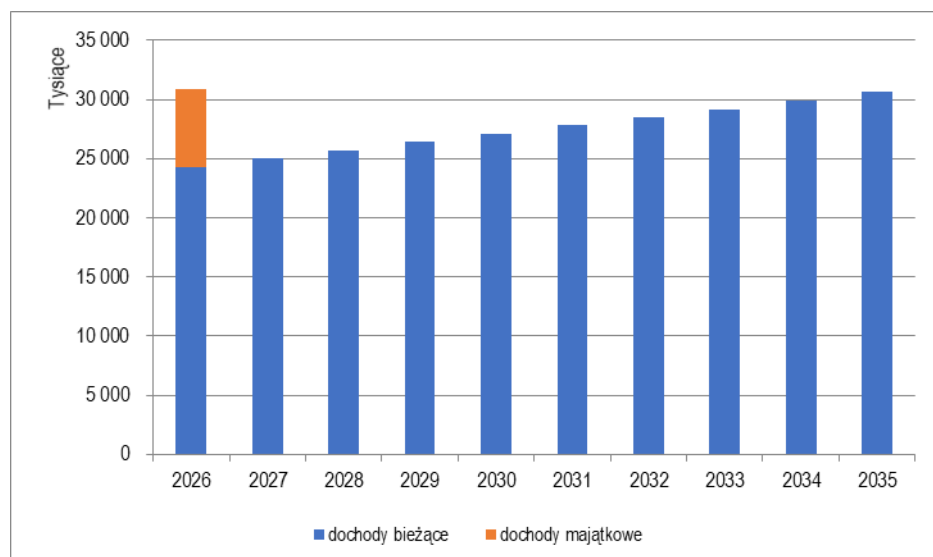
Klasyfikacja budżetowa /710/71095/6619/ - **38.138,21 zł.**

- Projekt "Przebudowa obszaru Parku Europejskiego wraz z terenem przyległym" w ramach Innego Instrumentu Terytorialnego Partnerstwa gmin Lubniewice, Bledzew, Sulęcín, Krzeszyce, Torzym w ramach programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027 - Działanie FELB.08.04 Wsparcie terytorialne obszarów innych niż miejskie - IIT

4) Finansowanie z udziałem środków europejskich

Klasyfikacja budżetowa /900/90004/6257/ - **1.225.416,73 zł.**

W kolejnych latach obowiązywania prognozy nie planuje się dochodów majątkowych oraz dochodów wynikających ze sprzedaży majątku w każdym roku trwania prognozy. Nie prognozuje się dochodów majątkowych oraz dochodów ze sprzedaży majątku, po to aby zachować jak największą realność prognozy.



2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Lubniewice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 1. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 2. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Lubniewice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2027 i 2028 planuje się wydatki bieżące na zadanie "Rozwój kompetencji przyszłości uczniów w gminach partnerstwa" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady

planowane na realizację zadania wynoszą 3 883 792,72 zł, w tym w 2026 r. – 776 758,57 zł. Wydatki z tytułu tego zadania ujęto w WPF w poz. 9.3 oraz 9.3.1.

Natomiast w 2025-2026 planuje się dochody bieżące na zadanie "Rozwój elektronicznej administracji na obszarze partnerstwa gmin-działanie 1.9 FELB.01.10-IZ.00-001/24" oraz "Rozwój przedsiębiorczości - działanie 1.10 FELB.01.10-IZ.00-001/24 ". Wydatki z tego tytułu jęto w poz.9.3 i 9.3.1

Dyscyplina utrzymywania wydatków bieżących w proponowanych latach trwania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest bezpośrednio związana z utrzymaniem wskaźników zarządczych budżetu (tj. zapisów z art. 242 i art.243 ustawy o finansach publicznych , co pozwoli uchwalić budżety w latach przyszłych. W związku z tym należy prowadzić oszczędną gospodarkę środkami budżetowymi oraz zastanowić się nad rekonstrukcją wydatków. W roku 2026 zaplanowano deficyt bieżący wynoszący nieco ponad sto tysięcy złotych, co wskazuje na oszczędne gospodarowanie środkami publicznymi. Umiarkowana polityka wydatkowa spowodowała wykonanie budżetu w zakresie dochodów i wydatków bieżących na poziomie nadwyżki bieżącej wynoszącej ponad milion złotych, co pokazuje racjonalne podejście do finansów publicznych. I taką tendencję planuje się utrzymać w latach następnych.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Lubniewice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 429 268,02 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 972 043,28 zł. W latach 2027-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Podwyżka wynagrodzeń jest związana m.in. ze zmianami w zatrudnieniu tj. wprowadzeniem 2 etatów nauczycieli wspomagających. Znaczący wpływ ma również podwyższenie minimalnej płacy na 2026 rok do kwoty 4.806,00 zł. oraz podwyżki dla nauczycieli o 3,00 %.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Lubniewice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją

Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Odsetki skalkulowano na podstawie aktualnych harmonogramów spłaty, natomiast spłatę odsetek obligacji w oparciu o aktualny Wibor 1 m. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej. Władze Gminy Lubniewice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na lata 2026-2037 r. W tym celu podjęto szereg działań oszczędnościowych od 2025 roku, których efekty finansowe jest już widoczny w projekcie budżetu na 2026r. Polityka oszczędnościowa będzie kontynuowana. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. W związku z tym, że Wieloletnia Prognoza Finansowa jest aktualizowana po I kwartale trwającego roku budżetowego w zakresie kasowego wykonania budżetu za rok poprzedzający rok budżetowy (po sporządzeniu sprawozdań budżetowych i przekazaniu ich do Regionalnej Izby Obrachunkowej) przyjęte wytyczne i założenia mogą ulec nieznacznej zmianie.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2026-2037.

Natomiast w 2026 roku zaplanowano następujące wydatki majątkowe:

3. Program Inwestycji Strategicznych –Polski Ład na zadania inwestycyjne pn.:

- 1. Rewitalizacja rynku w Lubniewicach - 3.247.449,48 zł.** finansowany z promesy udostępnionej przez BGK- 50 % robót budowlanych.
- **Rewitalizacja rynku w Lubniewicach - wkład własny wraz z nadzorem inwestorskim oraz dodatkowymi pracami - 231.590,55 zł.**

- Remonty dróg o charakterze inwestycyjnym - **200.000,00 zł.**
- 2. Remont o charakterze inwestycyjnym nawierzchni ul. Jana Pawła II oraz Osadników Wojskowych przy Rynku Miejskim - **222.335,24 zł.**
- 3. Rewitalizacja Promenady nad jeziorem Lubiąż-prace eksperckie - **12.300,00 zł.**

Zadanie w całości zostanie zrealizowane w latach 2026-2028 - opisane zostało w załączniku o przedsięwzięciach w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubniewice 2026-2037.

- 4. Program Inwestycji Strategicznych – Polski Ład na zadania inwestycyjne pn.: „Przebudowa pomostów na plaży miejskiej” - wkład własny wraz z nadzorem inwestorskim - **60.394,01 zł.**
- 5. Program Inwestycji Strategicznych – Polski Ład na zadania inwestycyjne pn.: „Przebudowa pomostów na plaży miejskiej” - **1.636.306,39 zł.** - finansowany z promesy udostępnionej przez BGK.
- 6. Wykonanie projektu budowlanego Biblioteki Publicznej - **158.670,00 zł.**
- 7. II etap projektu budowlanego oddziału przedszkolnego - **17.250,00 zł.**
- 8. Modernizacja Domu Kultury w Jarnatowie - **92.500,00 zł.**
- 9. Zakup i montaż klimatyzacji w Sali Ślubu - **15.500,00 zł.**
- 10. Modernizacja parkingu przy Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Lubniewicach - **159.900,00 zł.**
- 11. Projekt "Rozwój elektronicznej administracji na obszarze partnerstwa gmin" w ramach Innego Instrumentu Terytorialnego Partnerstwa gmin Lubniewice, Bledzew, Sulęcín, Krzeszyce, Torzym w ramach programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027 - Działanie 1.9-FELB.01.09-IZ.00-001/24":

Wydatki majątkowe:

Finansowanie z udziałem środków europejskich

*Klasyfikacja budżetowa /710/71095/6067 - **198.294,51 zł.***

Finansowanie z udziałem partnerów porozumienia oraz wkład własny

*Klasyfikacja budżetowa /710/71095/6069/ - **42.905,50 zł.***

12. Poprawę jakości oświetlenia ulicznego zaplanowano w kwocie **49.107,01 zł.**

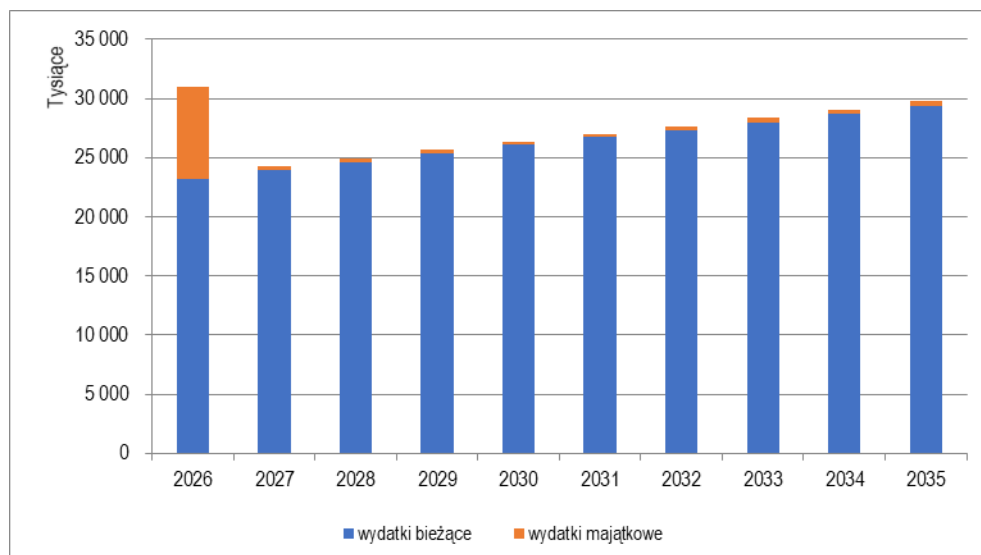
13. Projekt "Przebudowa obszaru Parku Europejskiego wraz z terenem przyległym" w ramach Innego Instrumentu Terytorialnego Partnerstwa gmin Lubniewice, Bledzew, Sulęcín, Krzeszyce, Torzym w ramach programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027 - Działanie FELB.08.04 Wsparcie terytorialne obszarów innych niż miejskie - IIT

14. Finansowanie z udziałem środków europejskich

*Klasyfikacja budżetowa /900/90004/6067/ - **1.225.416,73 zł.***

- *Finansowanie z budżetu gminy*

*Klasyfikacja budżetowa /900/90004/6069/ - **216.250,02 zł.***



3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi.

Wynik budżetu planuje się na poziomie - 121 590,18 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- wolnych środków – 121 590,18 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy

statystyczne. Wynik z działalności operacyjnej jest bardzo istotną pozycją na skutek zapisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, który mówi, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Wynik budżetu Gminy Lubniewice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	30 852 668,63	30 974 258,81	-121 590,18
2027	24 991 451,15	24 241 451,15	750 000,00
2028	25 705 001,42	24 955 001,42	750 000,00
2029	26 411 380,95	25 661 380,95	750 000,00
2030	27 135 411,61	26 335 411,61	800 000,00
2031	27 803 959,38	26 953 959,38	850 000,00
2032	28 487 554,26	27 637 554,26	850 000,00
2033	29 188 535,12	28 338 535,12	850 000,00
2034	29 907 337,00	29 057 337,00	850 000,00
2035	30 644 651,88	29 783 651,88	861 000,00
2036	31 473 147,00	31 173 147,00	300 000,00
2037	32 259 976,00	31 974 976,00	285 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 891 921.82 zł. Przychody Gminy Lubniewice w 2026 r. obejmują:

1. wolne środki – 891 921.82 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Lubniewice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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”.

Na moment sporządzenia projektu WPF na lata 2026-2037, nie została jeszcze podpisana umowa o udzielenie pożyczki na Zieloną Transformację Miast z BGK na kwotę 2.000.000,00 zł. Planuje się otrzymanie w/w pożyczki w grudniu 2025r. Natomiast spłata zostanie rozpoczęta od I kwartału 2026r.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubniewice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2026-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 8 715 438,65 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 896 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 36,81%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	7 896 000,00	21 449 363,62	36,81%
2027	7 146 000,00	21 050 336,15	33,95%
2028	6 396 000,00	21 649 594,42	29,54%

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2029	5 646 000,00	22 242 422,95	25,38%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego.

Źródło: Opracowanie własne.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2025 r. wyniesie 49.107,01 zł (pozycja 6.1), która została zaktualizowana w stosunku do roku poprzedniego. Umowa ta zostanie całkowicie spłacona w grudniu 2026r.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Lubniewice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Lubniewice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	24 255 563,31	23 188 089,38	1 067 473,93	1 959 395,75
2027	24 991 451,15	23 919 223,15	1 072 228,00	1 072 228,00
2028	25 705 001,42	24 658 581,42	1 046 420,00	1 046 420,00
2029	26 411 380,95	25 401 677,95	1 009 703,00	1 009 703,00
2030	27 135 411,61	26 072 133,61	1 063 278,00	1 063 278,00
2031	27 803 959,38	26 717 031,38	1 086 928,00	1 086 928,00
2032	28 487 554,26	27 363 638,26	1 123 916,00	1 123 916,00
2033	29 188 535,12	28 010 160,12	1 178 375,00	1 178 375,00
2034	29 907 337,00	28 668 564,00	1 238 773,00	1 238 773,00
2035	30 644 651,88	29 338 857,88	1 305 794,00	1 305 794,00
2036	31 473 147,00	30 015 845,00	1 457 302,00	1 457 302,00
2037	32 259 976,00	30 741 486,00	1 518 490,00	1 518 490,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Lubniewice przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	5,95%	19,26%	TAK	19,23%	TAK
2027	5,26%	17,84%	TAK	17,81%	TAK
2028	4,93%	14,68%	TAK	14,65%	TAK
2029	4,64%	11,92%	TAK	11,89%	TAK
2030	4,69%	7,94%	TAK	7,91%	TAK
2031	4,61%	6,87%	TAK	6,84%	TAK
2032	4,31%	6,51%	TAK	6,48%	TAK
2033	4,02%	6,22%	TAK	6,22%	TAK
2034	3,74%	5,92%	TAK	5,92%	TAK
2035	3,52%	5,69%	TAK	5,69%	TAK
2036	1,13%	5,51%	TAK	5,51%	TAK
2037	1,05%	5,47%	TAK	5,47%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Lubniewice planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF Nr XVIII/113/2025 Uchwałą Rady Miejskiej w Lubniewicach z dnia 30.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Rozwój kompetencji przyszłości uczniów w gminach partnerstwa – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026 -2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 883 792,72 zł, w tym w 2026 r. – 776 758,57 zł.
1. Sporządzenie Planu Ogólnego – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 158 670,00 zł, w tym w 2026 r. – 63 468,00 zł.
2. Modernizacja promenady nad jeziorem Lubiąż – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025 - 2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 430 500,00 zł, w tym w 2026 r. – 12 300,00 zł.
3. Rozwój elektronicznej administracji na obszarze partnerstwa gmin w ramach Innego Instrumentu Terytorialnego Partnerstwa gmin Lubniewice, Bledzew, Sulęcín, Krzeszyce, Torzym w ramach programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021 - 2027 - Działanie 1.9-FELB.01.09-IZ.00-001/24 - łączne nakłady w latach 2025-2026 -52.193,80 zł.
4. "Rozwój przedsiębiorczości na obszarze partnerstwa gmin" w ramach Innego Instrumentu Terytorialnego Partnerstwa gmin Lubniewice, Bledzew, Sulęcín, Krzeszyce, Torzym w ramach programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027 - Działanie 1.10-FELB.01.10-IZ.00-001/24 - łączne nakłady w latach 2025-2026 -438.041,03 zł.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

5. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Rewitalizacja rynku w Lubniewicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 1) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 68 984,55 zł;
 - a. Przebudowa pomostów na plaży – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 2) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 902 162,70 zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.