

**UCHWAŁA NR  
Rady Gminy Łubianka  
z dnia 26 września 2023 r.**

**projekt**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2023-2038**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 i 9 lit. e ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463) w związku z art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2 i 6 i art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1270, 497, 1273, 1407, 1641), art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2023 r. poz. 103, 185, 547, 1088, 1234, 1641, 1672, 1717) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 83) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XLIII/427/2022 Rady Gminy Łubianka z dnia 19 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2023-2038, zmienionej:

- 1) Zarządzeniem Nr 3/2023 Wójta Gminy Łubianka z dnia 25 stycznia 2023 r.,
- 2) Zarządzeniem Nr 7/2023 Wójta Gminy Łubianka z dnia 9 lutego 2023 r.,
- 3) Uchwałą Nr XLV/447/2023 Rady Gminy Łubianka z dnia 27 marca 2023 r.,
- 4) Zarządzeniem Nr 15/2023 Wójta Gminy Łubianka z dnia 31 marca 2023 r.,
- 5) Uchwałą Nr XLVI/458/2023 Rady Gminy Łubianka z dnia 24 kwietnia 2023 r.,
- 6) Zarządzeniem Nr 20/2023 Wójta Gminy Łubianka z dnia 26 kwietnia 2023 r.,
- 7) Zarządzeniem Nr 24/2023 Wójta Gminy Łubianka z dnia 12 maja 2023 r.,
- 8) Uchwałą Nr XLVIII/465/2023 Rady Gminy Łubianka z dnia 23 czerwca 2023 r.,
- 9) Zarządzeniem Nr 37/2023 Wójta Gminy Łubianka z dnia 30 czerwca 2023 r.,
- 10) Zarządzeniem Nr 41/2023 Wójta Gminy Łubianka z dnia 28 lipca 2023 r.,
- 11) Uchwałą Nr XLIX/476/2023 Rady Gminy Łubianka z dnia 21 sierpnia 2023 r.,
- 12) Zarządzeniem Nr 55/2023 Wójta Gminy Łubianka z dnia 31 sierpnia 2023 r.,
- 13) Zarządzeniem Nr 61/2023 Wójta Gminy Łubianka z dnia 11 września 2023 r.

wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XLIII/427/2022 Rady Gminy Łubianka z dnia 19 grudnia 2022 r., określający Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łubianka na lata 2023 – 2038, otrzymuje brzmienie określone załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XLIII/427/2022 Rady Gminy Łubianka z dnia 19 grudnia 2022 r., określający wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 - 2038 otrzymuje brzmienie określone załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
Jerzy Zajacka

SPRAWDZONO POD  
KROKAMI FORMALNO-PRAWNYMI  
RADCA PRAWNY  
Tr - 508  
Alicja Potczyńska - Łagoda  
18/09.2023 r.



2038	54 084 608,00	54 084 608,00	8 261 342,00	226 904,00	20 787 356,00	4 901 107,00	19 907 899,00	7 122 787,00	0,00	0,00
------	---------------	---------------	--------------	------------	---------------	--------------	---------------	--------------	------	------

Wzrost liczby miejsc w przedszkolach i żłobkach spowodowany jest przede wszystkim wzrostem liczby dzieci w wieku 0-6 lat. Wzrost liczby dzieci w wieku 0-6 lat spowodowany jest przede wszystkim wzrostem liczby kobiet w wieku 15-24 lat, które nie mają dzieci. Wzrost liczby dzieci w wieku 0-6 lat spowodowany jest przede wszystkim wzrostem liczby kobiet w wieku 15-24 lat, które nie mają dzieci. Wzrost liczby dzieci w wieku 0-6 lat spowodowany jest przede wszystkim wzrostem liczby kobiet w wieku 15-24 lat, które nie mają dzieci.



Wyszczególnienie	3	w tym:	4	z tego:					w tym:		
				3.1	4	4.1	4.2	4.3		4.3.1	
		KWOTA PROGNOZOWANEJ ROZDZIAŁOWEJ PRZECHYLENIA NA SOPROKURCOWY POZYCZEK (ANKAJO DODATKOWY AKRZYSIOWANIE 5)		KWOTA POZYCZEK EMISYJNYCH AKRZYSIOWANIE X		WARTOŚĆ BUDŻETOWA DOŚWIĘCZENIA NA DOKONANE BUDŻETU X		WARTOŚĆ BUDŻETOWA DOŚWIĘCZENIA NA DOKONANE BUDŻETU X		WARTOŚĆ BUDŻETOWA DOŚWIĘCZENIA NA DOKONANE BUDŻETU X	
Lp				4.1	4.2	4.3	4.3.1				
2023	-2 469 553,37	0,00	4 186 906,37	1 930 774,35	2 13 421,35	1 721 099,08	535 032,94	535 032,94			
2024	1 744 870,00	1 744 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	2 002 656,00	2 002 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	2 150 908,00	2 150 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	2 537 374,00	2 537 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	2 610 120,00	2 610 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	2 359 545,00	2 359 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	2 505 796,00	2 505 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	2 432 049,21	2 432 049,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	2 047 846,48	2 047 846,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	2 439 075,00	2 439 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	1 364 284,00	1 364 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035	1 389 284,00	1 389 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2036	1 028 227,00	1 028 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2037	1 143 942,35	1 143 942,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2038	900 205,00	900 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Wszystkie dane w tabeli są w zł, zaokrąglone do dwóch miejsc po przecinku. Wyniki w tabeli są w zł, zaokrąglone do dwóch miejsc po przecinku.













1. The first part of the document is a list of names and addresses. The names are: John Doe, Jane Smith, and Bob Johnson. The addresses are: 123 Main St, New York, NY 10001; 456 Elm St, New York, NY 10002; and 789 Oak St, New York, NY 10003.

W

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Łubianka z dnia 26.09.2023 r.

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027-2028	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 552 754,00	9 630 500,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	18 540 754,00
1.a	- wydatki bieżące				60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	48 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 492 754,00	9 618 500,00	8 874 254,00	0,00	0,00	0,00	18 492 754,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				3 871 254,00	0,00	3 871 254,00	0,00	0,00	0,00	3 871 254,00
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
1.1.2.1	Budowa oraz przebudowa dróg gminnych o łącznej długości 2,936 km	URZĄD GMINY W			3 871 254,00	0,00	3 871 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Poprawa infrastruktury drogowej	ŁUBIANIE	2023	2024	3 871 254,00	0,00	3 871 254,00	0,00	0,00	0,00	3 871 254,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-pywatnego, 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				14 681 500,00	9 630 500,00	5 015 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	14 669 500,00
1.3.1.1	Koszty trwałości projektu Iniostrada Kujaw i Pomorza 2.0	ŁUBIANKA	2022	2026	60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	48 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	48 000,00
1.3.2.1	Budowa Centrum Usług Publicznych w Łubiance-Etap I (w tym wykonanie dokumentacji projektowo-kosztynsowej)	URZĄD GMINY W			14 621 500,00	9 618 500,00	5 003 000,00	0,00	0,00	0,00	14 621 500,00
	BUDOWA STACJI UZDATNIANIA WODY WRĄZ ZE STUDNIAMI	ŁUBIANIE	2023	2024	10 291 500,00	7 792 500,00	2 499 000,00	0,00	0,00	0,00	10 291 500,00
1.3.2.2	GŁĘBINOWYMI, ZBIORNIKIEM MAGAZYNOWANIA WODY I ROZBUDOWĄ SIECI WODOCIĄGOWEJ	URZĄD GMINY W	2023	2024	4 330 000,00	1 826 000,00	2 504 000,00	0,00	0,00	0,00	4 330 000,00
		ŁUBIANIE	2023	2024	4 330 000,00	1 826 000,00	2 504 000,00	0,00	0,00	0,00	4 330 000,00

## Załącznik do objaśnień

ROK	PRZYCHODY		ROZCHODY										Wydutki zmniejszające dług	Kwota długu	Dług spłacany wydatkami
	Nowo zaciągnięte zobowiązania		Splaty kredytu z 2023 r.	Wykup obligacji z 2019 r. i spłata kredytu długoterminowego z 2020,2021,2022 r.	Splaty zaciągniętych kredytów (UE)	Splaty pożyczek z 2017 r. (NFOŚiGW)	Splaty kredytów zaciągniętych przed 2019 r.	Ogółem splaty kredytów	10	11	12				
	Kredyty i pożyczki	Obligacje										5			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
2021	3 254 413,21			110 072,00	288 625,00	15 964,00	933 477,00	1 348 138,00	115 750,00	29 354 339,69					
2022	1 000 000,00			435 434,00	312 840,00	14 578,00	1 148 727,00	1 911 579,00		28 442 760,69					
2023	1 930 774,35		0,00	555 434,00		13 192,00	1 148 727,00	1 717 353,00		28 656 182,04					
2024			12 000,00	555 434,00		13 192,00	1 164 244,00	1 744 870,00		26 911 312,04					
2025			12 000,00	555 434,00		13 192,00	1 422 030,00	2 002 656,00		24 908 656,04					
2026			12 000,00	555 434,00		13 192,00	1 570 282,00	2 150 908,00		22 757 748,04					
2027			12 000,00	555 434,00		10 938,00	1 959 002,00	2 537 374,00		20 220 374,04					
2028			12 000,00	555 434,00		8 684,00	2 034 002,00	2 610 120,00		17 610 254,04					
2029			12 000,00	1 555 434,00		8 684,00	783 427,00	2 359 545,00		15 250 709,04					
2030			12 000,00	1 555 434,00		8 684,00	929 678,00	2 505 796,00		12 744 913,04					
2031			131 000,00	1 365 435,21		5 936,00	929 678,00	2 432 049,21		10 312 863,83					
2032			116 000,00	1 000 000,00		2 168,48	929 678,00	2 047 846,48		8 265 017,35					
2033			345 000,00	1 096 000,00			998 075,00	2 439 075,00		5 825 942,35					
2034			345 000,00				1 019 284,00	1 364 284,00		4 461 658,35					
2035			345 000,00				1 044 284,00	1 389 284,00		3 072 374,35					
2036			345 000,00				683 227,00	1 028 227,00		2 044 147,35					
2037			219 774,35				924 168,00	1 143 942,35		900 205,00					
2038			0,00				900 205,00	900 205,00		0,00					
OGÓLEM			1 930 774,35	10 450 413,21	601 465,00										

w

# Uzasadnienie

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2023-2038

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 4 494 852,60 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 603 894,25 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 890 958,35 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 033 417,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 239 542,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 793 875,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 469 553,37 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>75 178 774,95</b>	<b>+4 494 852,60</b>	<b>79 673 627,55</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>41 471 720,95</b>	<b>+2 603 894,25</b>	<b>44 075 615,20</b>
Subwencja ogólna	13 747 861,00	+2 534 691,00	16 282 552,00
Dotacje bieżące	5 066 413,79	+69 053,25	5 135 467,04
Pozostałe	17 022 967,16	+150,00	17 023 117,16
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>33 707 054,00</b>	<b>+1 890 958,35</b>	<b>35 598 012,35</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>78 109 763,92</b>	<b>+4 033 417,00</b>	<b>82 143 180,92</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>41 457 770,04</b>	<b>+239 542,00</b>	<b>41 697 312,04</b>
Pozostałe wydatki bieżące	22 068 197,72	+239 542,00	22 307 739,72
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>36 651 993,88</b>	<b>+3 793 875,00</b>	<b>40 445 868,88</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-2 930 988,97</b>	<b>+461 435,60</b>	<b>-2 469 553,37</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Przychody zmniejszono o 461 435,60 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 461 435,60 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>4 648 341,97</b>	<b>-461 435,60</b>	<b>4 186 906,37</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 392 209,95	-461 435,60	1 930 774,35
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	663 598,32	+1 057 500,76	1 721 099,08

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wolne środki	1 592 533,70	-1 057 500,76	535 032,94

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łubianka**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 717 353,00	0,00	1 717 353,00
2024	1 732 870,00	12 000,00	1 744 870,00
2025	1 990 656,00	12 000,00	2 002 656,00
2026	2 138 908,00	12 000,00	2 150 908,00
2027	2 525 374,00	12 000,00	2 537 374,00
2028	2 598 120,00	12 000,00	2 610 120,00
2029	2 347 545,00	12 000,00	2 359 545,00
2030	2 493 796,00	12 000,00	2 505 796,00
2031	2 301 049,21	131 000,00	2 432 049,21
2032	1 931 846,48	116 000,00	2 047 846,48
2033	2 094 075,00	345 000,00	2 439 075,00
2034	1 019 284,00	345 000,00	1 364 284,00
2035	1 044 284,00	345 000,00	1 389 284,00
2036	683 227,00	345 000,00	1 028 227,00
2037	924 168,00	219 774,35	1 143 942,35
2038	900 205,00	0,00	900 205,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka na lata 2023-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	9,42%	13,07%	TAK	13,47%	TAK
2024	10,13%	12,56%	TAK	12,96%	TAK
2025	10,37%	12,83%	TAK	13,23%	TAK
2026	10,10%	11,02%	TAK	11,91%	TAK
2027	10,40%	11,53%	TAK	12,43%	TAK
2028	9,85%	11,42%	TAK	12,31%	TAK
2029	8,59%	10,83%	TAK	11,72%	TAK
2030	8,37%	11,31%	TAK	11,31%	TAK
2031	7,64%	10,99%	TAK	10,99%	TAK
2032	6,27%	10,39%	TAK	10,39%	TAK
2033	6,66%	9,88%	TAK	9,88%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2034	3,86%	9,42%	TAK	9,42%	TAK
2035	3,63%	8,86%	TAK	8,86%	TAK
2036	2,61%	8,34%	TAK	8,34%	TAK
2037	2,64%	8,05%	TAK	8,05%	TAK
2038	1,92%	7,74%	TAK	7,74%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Łubianka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa oraz przebudowa dróg gminnych o łącznej długości 2,936 km.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa Centrum Usług Publicznych w Łubiance-Etap I (w tym wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej);
2. BUDOWA STACJI UZDATNIANIA WODY WRAZ ZE STUDNIAMI GŁĘBINOWYMI, ZBIORNIKIEM MAGAZYNOWANIA WODY I ROZBUDOWĄ SIECI WODOCIĄGOWEJ.

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

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

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	8 412 500,00	+ 1 206 000,00	9 618 500,00
2024	6 155 500,00	+2 718 754,00	8 874 254,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

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

WÓJT  
Jerzy Zająkalo