

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY ŁUBIANKA
z dnia 19 lutego 2024 r.**

-projekt-

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2024-2038

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 i 9 lit. e ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) 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, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872), 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 i 1717) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 83) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr LIII/525/2023 Rady Gminy Łubianka z dnia 11 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2024-2038, zmienionej Uchwałą Nr LIV/533/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 22 stycznia 2024 r., Załącznik nr 1 do Uchwały Nr LIII/525/2023 Rady Gminy Łubianka z dnia 11 grudnia 2023 r. określający Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łubianka na lata 2024 – 2038 otrzymuje brzmienie określone załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Jerzy Zajękała

Sprawdzono part
formalną
08.07.2024

17-508 RADCA PRAWNY
[Signature]
Alicja Palińska - Łagoda

1000
1000

1000
1000

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Uchwała nr L.162.2024.0005, w sprawie: uchwały nr 243, sekcja: A.3.8.3.1.2.4.1.6.4.1) z dnia 19.02.2024 r. zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu na rok 2024 i prognozy finansowej na lata 2025-2038.

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Gminy Lubianka z dnia 19.02.2024 r.

lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:					
		z tego:										z tytułu dotacji oraz subwencji ogólnych na przeznaczone na inwestycje					
		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					
	Dochody ogółem *																
2024		72 525 304,92	46 070 275,00	7 965 798,00	208 790,00	17 483 756,00	5 464 424,00	14 927 507,00	5 166 019,00	26 456 029,92	531 772,00	25 924 257,92					
2025		47 855 369,00	47 855 369,00	8 313 216,00	217 350,00	18 200 590,00	5 648 414,00	15 475 799,00	5 377 826,00	0,00	0,00	0,00					
2026		49 338 886,00	49 338 886,00	8 570 926,00	224 088,00	18 764 808,00	5 823 516,00	15 955 549,00	5 544 539,00	0,00	0,00	0,00					
2027		50 572 398,00	50 572 398,00	8 785 199,00	229 690,00	19 233 928,00	5 959 103,00	16 354 438,00	5 683 152,00	0,00	0,00	0,00					
2028		51 988 384,00	51 988 384,00	9 031 185,00	236 121,00	19 772 478,00	6 136 238,00	16 812 362,00	5 842 280,00	0,00	0,00	0,00					
2029		53 340 081,00	53 340 081,00	9 265 996,00	242 260,00	20 285 562,00	6 295 780,00	17 249 483,00	5 994 179,00	0,00	0,00	0,00					
2030		54 673 592,00	54 673 592,00	9 497 646,00	248 316,00	20 793 726,00	6 453 174,00	17 680 720,00	6 144 033,00	0,00	0,00	0,00					
2031		55 985 748,00	55 985 748,00	9 725 590,00	254 276,00	21 292 775,00	6 608 050,00	18 105 057,00	6 291 490,00	0,00	0,00	0,00					
2032		57 273 420,00	57 273 420,00	9 949 279,00	260 124,00	21 782 509,00	6 760 035,00	18 521 473,00	6 436 194,00	0,00	0,00	0,00					
2033		58 590 709,00	58 590 709,00	10 178 112,00	266 107,00	22 283 507,00	6 915 516,00	18 947 467,00	6 584 226,00	0,00	0,00	0,00					
2034		59 938 296,00	59 938 296,00	10 412 209,00	272 227,00	22 786 028,00	7 074 573,00	19 383 259,00	6 735 663,00	0,00	0,00	0,00					
2035		61 316 877,00	61 316 877,00	10 651 690,00	278 488,00	23 320 337,00	7 237 288,00	19 829 074,00	6 890 563,00	0,00	0,00	0,00					
2036		62 665 846,00	62 665 846,00	10 866 027,00	284 615,00	23 833 384,00	7 395 508,00	20 285 314,00	7 042 176,00	0,00	0,00	0,00					
2037		63 919 165,00	63 919 165,00	11 103 748,00	290 307,00	24 310 062,00	7 544 436,00	20 670 620,00	7 183 020,00	0,00	0,00	0,00					
2038		65 133 629,00	65 133 629,00	11 314 719,00	295 823,00	24 771 943,00	7 687 782,00	21 063 362,00	7 319 497,00	0,00	0,00	0,00					

Wskaźnik spłaty zobowiązań

lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		10,93%	12,24%				
2024	9,93%		12,24%	12,96%	12,61%	TAK	TAK
2025	9,16%		x	12,54%	12,20%	TAK	TAK
2026	8,54%		x	11,63%	11,27%	TAK	TAK
2027	8,93%		x	12,19%	11,83%	TAK	TAK
2028	8,48%		x	12,08%	11,72%	TAK	TAK
2029	7,57%		x	11,61%	11,25%	TAK	TAK
2030	7,84%		x	11,62%	11,26%	TAK	TAK
2031	7,24%		x	11,76%	11,75%	TAK	TAK
2032	6,07%		x	11,89%	11,89%	TAK	TAK
2033	6,73%		x	11,90%	11,90%	TAK	TAK
2034	4,32%		x	11,86%	11,86%	TAK	TAK
2035	4,46%		x	11,82%	11,82%	TAK	TAK
2036	3,71%		x	11,71%	11,71%	TAK	TAK
2037	3,89%		x	11,57%	11,57%	TAK	TAK
2038	2,92%		x	11,37%	11,37%	TAK	TAK

Uwaga: dane za 2022-2025 według art. 243 (pauz. 8.3, 8.3.1, 8.4, 8.4.1) ustawy o rachunku budżetu państwa

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	9.1	9.1.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
			9.1.1.1	9.1.1.2		9.2.1	9.2.1.1		9.3.1	9.3.1.1
Wyszczególnienie	Dochody i środki o charakterze budżetowym przeznaczane na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		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 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wyniki budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	
2024	1 727 280,00	1 727 280,00	1 570 886,00	7 681 000,00	7 681 000,00	7 681 000,00	1 762 313,00	1 762 313,00	1 597 929,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	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
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1. The first part of the report is a general introduction to the project. It describes the objectives of the study and the methods used to collect and analyze the data. The second part of the report is a detailed description of the results of the study. It includes a discussion of the findings and their implications for practice. The third part of the report is a conclusion and a list of references.



Załącznik do objaśnień

ROK	PRZYCHODY		ROZCHODY										Wydatki zmniejszające dług	Kwota długu	Dług spłacany wydatkami
	Nowo zaciągnięte zobowiązania		Splaty kredytu z 2024 r.	Wykup obligacji z 2019 r. i splata kredytu długoterminowego z 2020,2021,2022, 2023 r.	Splaty zaciągniętych kredytów (UE)	Splaty pożyczek z 2017 r. (NFOŚiGW)	Splaty kredytów zaciągniętych przed 2019 r.	Ogółem splaty kredytów	Wydanki zmniejszające dług	Kwota długu	Dług spłacany wydatkami				
	Kredyty i pożyczki	Obligacje													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
2021	3 254 413,21			110 072,00	288 625,00	15 964,00	933 477,00	1 348 138,00	115 750,00	29 354 339,69					
2022	1 000 000,00			435 434,00	312 840,00	14 578,00	1 148 727,00	1 911 579,00		28 442 760,69					
2023	2 904 121,35		0,00	555 434,00		13 192,00	1 148 727,00	1 717 353,00		29 629 529,04					
2024	4 901 372,85		0,00	579 434,00		13 192,00	1 164 244,00	1 756 870,00		32 774 031,89					
2025			88 326,64	579 434,00		13 192,00	1 422 030,00	2 102 982,64		30 671 049,25					
2026			100 000,00	579 434,00		13 192,00	1 570 282,00	2 262 908,00		28 408 141,25					
2027			100 000,00	579 434,00		10 938,00	1 959 002,00	2 649 374,00		25 758 767,25					
2028			100 000,00	579 434,00		8 684,00	2 034 002,00	2 722 120,00		23 036 647,25					
2029			150 000,00	1 579 434,00		8 684,00	783 427,00	2 521 545,00		20 515 102,25					
2030			350 000,00	1 579 434,00		8 684,00	929 678,00	2 867 796,00		17 647 306,25					
2031			350 000,00	1 508 435,21		5 936,00	929 678,00	2 794 049,21		14 853 257,04					
2032			350 000,00	1 128 000,00		2 168,48	929 678,00	2 409 846,48		12 443 410,56					
2033			350 000,00	1 596 000,00			998 075,00	2 944 075,00		9 499 335,56					
2034			350 000,00	500 000,00			1 019 284,00	1 869 284,00		7 630 051,56					
2035			550 000,00	500 000,00			1 044 284,00	2 094 284,00		5 535 767,56					
2036			650 000,00	500 000,00			683 227,00	1 833 227,00		3 702 540,56					
2037			675 000,00	465 121,35			924 168,00	2 064 289,35		1 638 251,21					
2038			738 046,21				900 205,00	1 638 251,21		0,00					
OGÓLEM			4 901 372,85	13 354 534,56	601 465,00			1 638 251,21							



UZASADNIENIE

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 464 474,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 38 474,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 3 426 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 853 569,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 193 474,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 4 660 095,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 192 526,72 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	69 061 830,92	+3 464 474,00	72 526 304,92
Dochody bieżące	46 031 801,00	+38 474,00	46 070 275,00
Dotacje bieżące	5 425 950,00	+38 474,00	5 464 424,00
Dochody majątkowe	23 030 029,92	+3 426 000,00	26 456 029,92
Wydatki ogółem	71 865 262,64	+4 853 569,00	76 718 831,64
Wydatki bieżące	43 746 153,57	+193 474,00	43 939 627,57
Wynagrodzenia i pochodne	20 084 847,48	+128 000,00	20 212 847,48
Pozostałe wydatki bieżące	21 387 306,09	+65 474,00	21 452 780,09
Wydatki majątkowe	28 119 109,07	+4 660 095,00	32 779 204,07
Wynik budżetu	-2 803 431,72	-1 389 095,00	-4 192 526,72

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 389 095,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 341 071,13 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 560 301,72	+1 389 095,00	5 949 396,72
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 560 301,72	+341 071,13	4 901 372,85
Wolne środki	0,00	+1 048 023,87	1 048 023,87

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2036	1 733 227,00	+100 000,00	1 833 227,00
2037	1 964 289,35	+100 000,00	2 064 289,35
2038	1 497 180,08	+141 071,13	1 638 251,21

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka na lata 2024-2038 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	9,93%	12,96%	TAK	12,61%	TAK
2025	9,16%	12,54%	TAK	12,20%	TAK
2026	8,54%	11,63%	TAK	11,27%	TAK
2027	8,93%	12,19%	TAK	11,83%	TAK
2028	8,48%	12,08%	TAK	11,72%	TAK
2029	7,57%	11,61%	TAK	11,25%	TAK
2030	7,84%	11,62%	TAK	11,26%	TAK
2031	7,24%	11,75%	TAK	11,75%	TAK
2032	6,07%	11,89%	TAK	11,89%	TAK
2033	6,73%	11,90%	TAK	11,90%	TAK
2034	4,32%	11,86%	TAK	11,86%	TAK
2035	4,46%	11,82%	TAK	11,82%	TAK
2036	3,71%	11,71%	TAK	11,71%	TAK
2037	3,89%	11,57%	TAK	11,57%	TAK
2038	2,92%	11,37%	TAK	11,37%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Łubianka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

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.

WÓJT
Jerzy Zająkała