

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka
na lata 2025-2038**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i 7, art. 231 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 poz. 1530, 1572, 1717, 1756) w związku z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 poz. 1465, 1572), 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 2024 r., poz. 167, 232, 834, 854, 858, 1089, 1222, 1572), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 stycznia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 poz. 83), uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łubianka na lata 2025-2038, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Łubianka, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1 Upoważnia się Wójta Gminy Łubianka do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Łubianka do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Łubianka do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Łubianka, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Łubianka.

§ 4. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łubianka.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr LIII/525/2023 Rady Gminy w Łubiance z dnia 11 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2024 - 2038 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

PROKURATOR PRAWNY
Tomasz Brzezicki

WÓJT
Dagna Calbecka

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2025-2038

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 Łubianka 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 Łubianka jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łubianka za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Łubianka na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) 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 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łubianka została przygotowana na lata 2025-2038.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Łubianka 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 Łubianka, 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 10 października 2024 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
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2026-2038 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 Łubianka.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Lubianka 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), 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 Lubianka 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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026	110,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026	110,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026	110,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026	110,00%	0,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026	110,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026	110,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 5 539 988,00 zł, co stanowi 107,24% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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.

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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 510 732,00 zł. 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. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Wybcz	120/14	0,1426	77 574,40 zł	77 574,40 zł	operat szacunkowy
Wybcz	120/15	0,1781	89 762,40 zł	89 762,40 zł	operat szacunkowy
Wybcz	120/13	0,2019	89 680,00 zł	89 680,00 zł	operat szacunkowy
Wybcz	120/17	0,1881	85 773,60 zł	85 773,60 zł	operat szacunkowy
Wybcz	120/18	0,1600	71 744,00 zł	71 744,00 zł	operat szacunkowy
Wybcz	120/20	0,1167	61 197,48 zł	61 197,48 zł	operat szacunkowy
Łubianka	lokal mieszkalny ul. Bydgoska 57 wraz z działką o nr ew.262/4 o pow.0,1913 ha udział 2409/2665 7 związany z lokalem mieszk.	lokal 18,88m ² , pomieszczenie przynależne - część piwnicy o pow.użytk.5, 21 m ² , wielkość udziału w gruncie 2409/26657	35 000,00 zł	35 000,00 zł	operat szacunkowy
Suma:				510 731,88 zł	x

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 23 622 192,00 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 zadań wymienionych w tabeli poniżej:

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku

L.p	Nazwa zadania	Fundusz/Program (np. Polski Ład/ RFRD/PROW)	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025
1	Zakup i montaż przydomowych oczyszczalni ścieków dla mieszkańców na terenie gm. Łubianka	PROW	750 000,00 zł
2	Zakup i montaż przydomowych oczyszczalni ścieków dla mieszkańców na terenie gm. Łubianka	dofinansowanie z innych źródeł	250 000,00 zł
3	Kompleksowe prace budowlane w zakresie gospodarowania wodą, w tym budowa i przebudowy SUW, wykonanie studni, zbiorników na wodę, sieci wodociągowej, odwodnienia oraz projektowanie	Polski Ład	4 880 000,00 zł
4	Kompleksowe prace budowlane w zakresie gospodarowania wodą, w tym budowa i przebudowy SUW, wykonanie studni, zbiorników na wodę, sieci wodociągowej, odwodnienia oraz projektowanie	KPO	5 000 000,00 zł
5	Kompleksowe prace budowlane w zakresie gospodarowania wodą, w tym budowa i przebudowy SUW, wykonanie studni, zbiorników na wodę, sieci wodociągowej, odwodnienia oraz projektowanie	Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza	1 120 000,00 zł
6	Przebudowa ul. Mostowej wraz z wiaduktem nad ścieżką	Polski Ład	1 000 000,00 zł
7	Rozbudowa żłobka	KPO	3 200 000,00 zł
8	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Brąchnowie	KPO	2 550 000,00 zł

L.p	Nazwa zadania	Fundusz/Program (np. Polski Ład/ RFRD/PROW)	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025
9	Przebudowa dachu Szkoły Podstawowej w Wybczu	Polski Ład	400 000,00 zł
10	Przebudowa SP w Pigży poprzez wykonanie pompy ciepła wraz z systemem c.o. oraz instalacji fotowoltaicznej	Polski Ład	1 700 000,00 zł
11	Zagospodarowanie terenu i odnowa przestrzeni publicznej wokół jeziora Kozielec	Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza	330 000,00 zł
12	Splata pożyczek na inwestycje udział. mieszkańcom NFOŚiGW	dofinansowanie z innych źródeł	13 192,00 zł
13	Termomodernizacja budynku Biblioteki-Centrum Kultury w Łubiance	KPO	972 000,00 zł
14	Dotacja prace konserwatorskie i restauratorskie przy kościele parafialnym pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Przecznie	Polski Ład	274 000,00 zł
15	Budowa zadaszzenia-Orlik w Warszewicach	Program "Olimpia"	500 000,00 zł
16	Budowa zadaszzenia-Orlik w Warszewicach	LGD Ziemia Gotyku-śr. europ.	500 000,00 zł
17	Sporządzenie planu ogólnego gminy oraz strategii rozwoju gminy	KPO	183 000,00 zł
18	Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi powiatowej na odcinku Wybcz-Wybczyk	Powiat Toruński	
19	Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi powiatowej na odcinku Wybcz-Wybczyk	Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza	
SUMA			23 622 192,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 2 200 000,00 zł. Środki przewidziane w budżecie w 2026 roku dotyczą dofinansowania na realizację zadania pn. Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi powiatowej na odcinku Wybeż-Wybezyk (dofinansowanie z Powiatu Toruńskiego w wysokości 600 tys. zł oraz 1,6 mln zł – Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza).

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Łubianka 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:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Łubianka 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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2038	0,00%	75,00%	25,00%
inne	2026-2028	0,00%	75,00%	0,00%
	2029-2038	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Łubianka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 29 817 235,00 zł. W latach 2026-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poreczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Łubianka 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2025-2038.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 188 985,27 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 188 985,27 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 budżetu Gminy Łubianka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	81 106 056,79	82 295 042,06	-1 188 985,27
2026	61 566 599,00	59 253 691,00	2 312 908,00
2027	61 000 764,00	58 301 390,00	2 699 374,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2028	62 708 786,00	59 936 666,00	2 772 120,00
2029	64 464 631,00	61 893 086,00	2 571 545,00
2030	66 076 246,00	63 058 450,00	3 017 796,00
2031	67 728 152,00	64 681 934,31	3 046 217,69
2032	69 421 356,00	66 763 678,00	2 657 678,00
2033	71 156 891,00	67 962 816,00	3 194 075,00
2034	72 935 814,00	70 666 530,00	2 269 284,00
2035	74 759 209,00	72 164 925,00	2 594 284,00
2036	76 628 190,00	74 044 963,00	2 583 227,00
2037	78 543 895,00	75 754 605,65	2 789 289,35
2038	80 507 492,00	78 224 436,28	2 283 055,72

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 341 967,91 zł. Przychody Gminy Łubianka w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 341 967,91 zł;

5. Rozchody

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

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 2031-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łubianka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 152 982,64	0,00	2 152 982,64
2026	2 312 908,00	0,00	2 312 908,00
2027	2 699 374,00	0,00	2 699 374,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2028	2 772 120,00	0,00	2 772 120,00
2029	2 571 545,00	0,00	2 571 545,00
2030	3 017 796,00	0,00	3 017 796,00
2031	2 946 217,69	100 000,00	3 046 217,69
2032	2 557 678,00	100 000,00	2 657 678,00
2033	3 094 075,00	100 000,00	3 194 075,00
2034	2 069 284,00	200 000,00	2 269 284,00
2035	2 094 284,00	500 000,00	2 594 284,00
2036	1 783 227,00	800 000,00	2 583 227,00
2037	1 989 289,35	800 000,00	2 789 289,35
2038	1 541 087,81	741 967,91	2 283 055,72

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2025-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 33 601 868,49 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 34 790 853,76 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2025 roku wyniesie 65,60%.

Informacja o wysokości kwoty długu w 2025 roku

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	34 790 853,76	53 035 640,76	65,60%

*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.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Łubianka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Łubianka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	81 106 056,79	82 295 042,06	-1 188 985,27
2026	61 566 599,00	59 253 691,00	2 312 908,00
2027	61 000 764,00	58 301 390,00	2 699 374,00
2028	62 708 786,00	59 936 666,00	2 772 120,00
2029	64 464 631,00	61 893 086,00	2 571 545,00
2030	66 076 246,00	63 058 450,00	3 017 796,00
2031	67 728 152,00	64 681 934,31	3 046 217,69
2032	69 421 356,00	66 763 678,00	2 657 678,00
2033	71 156 891,00	67 962 816,00	3 194 075,00
2034	72 935 814,00	70 666 530,00	2 269 284,00
2035	74 759 209,00	72 164 925,00	2 594 284,00
2036	76 628 190,00	74 044 963,00	2 583 227,00
2037	78 543 895,00	75 754 605,65	2 789 289,35
2038	80 507 492,00	78 224 436,28	2 283 055,72

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 Łubianka przedstawiono 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	8,43%	11,27%	TAK	11,62%	TAK
2026	7,82%	9,83%	TAK	10,32%	TAK
2027	7,76%	9,82%	TAK	10,32%	TAK
2028	7,18%	9,15%	TAK	9,64%	TAK
2029	6,21%	8,08%	TAK	8,58%	TAK
2030	6,40%	7,53%	TAK	8,03%	TAK
2031	5,99%	7,50%	TAK	7,99%	TAK
2032	5,08%	7,81%	TAK	7,81%	TAK
2033	5,62%	7,96%	TAK	7,96%	TAK
2034	3,97%	7,99%	TAK	7,99%	TAK
2035	4,22%	8,03%	TAK	8,03%	TAK
2036	3,97%	8,06%	TAK	8,06%	TAK
2037	4,03%	8,06%	TAK	8,06%	TAK
2038	3,13%	8,07%	TAK	8,07%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubianka 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 kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Lubianka planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2026. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF Nr 126/2024 z dnia 23.10.2024 r., wprowadzono stosowne modyfikacje, wynikające z merytorycznej weryfikacji projektów. Większość zadań została ujęta w budżecie roku 2025 jako zadania jednoroczne.

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.

WÓJT
Dagna Calbecka
Dagna Calbecka

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Uchwała nr XXVI/2022/2025, wykonana z art. 243, pkt 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 99, 100, 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156, 157, 158, 159, 160, 161, 162, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 169, 170, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 181, 182, 183, 184, 185, 186, 187, 188, 189, 190, 191, 192, 193, 194, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 203, 204, 205, 206, 207, 208, 209, 210, 211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 220, 221, 222, 223, 224, 225, 226, 227, 228, 229, 230, 231, 232, 233, 234, 235, 236, 237, 238, 239, 240, 241, 242, 243, 244, 245, 246, 247, 248, 249, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 256, 257, 258, 259, 260, 261, 262, 263, 264, 265, 266, 267, 268, 269, 270, 271, 272, 273, 274, 275, 276, 277, 278, 279, 280, 281, 282, 283, 284, 285, 286, 287, 288, 289, 290, 291, 292, 293, 294, 295, 296, 297, 298, 299, 300, 301, 302, 303, 304, 305, 306, 307, 308, 309, 310, 311, 312, 313, 314, 315, 316, 317, 318, 319, 320, 321, 322, 323, 324, 325, 326, 327, 328, 329, 330, 331, 332, 333, 334, 335, 336, 337, 338, 339, 340, 341, 342, 343, 344, 345, 346, 347, 348, 349, 350, 351, 352, 353, 354, 355, 356, 357, 358, 359, 360, 361, 362, 363, 364, 365, 366, 367, 368, 369, 370, 371, 372, 373, 374, 375, 376, 377, 378, 379, 380, 381, 382, 383, 384, 385, 386, 387, 388, 389, 390, 391, 392, 393, 394, 395, 396, 397, 398, 399, 400, 401, 402, 403, 404, 405, 406, 407, 408, 409, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 424, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 441, 442, 443, 444, 445, 446, 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453, 454, 455, 456, 457, 458, 459, 460, 461, 462, 463, 464, 465, 466, 467, 468, 469, 470, 471, 472, 473, 474, 475, 476, 477, 478, 479, 480, 481, 482, 483, 484, 485, 486, 487, 488, 489, 490, 491, 492, 493, 494, 495, 496, 497, 498, 499, 500, 501, 502, 503, 504, 505, 506, 507, 508, 509, 510, 511, 512, 513, 514, 515, 516, 517, 518, 519, 520, 521, 522, 523, 524, 525, 526, 527, 528, 529, 530, 531, 532, 533, 534, 535, 536, 537, 538, 539, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 550, 551, 552, 553, 554, 555, 556, 557, 558, 559, 560, 561, 562, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 570, 571, 572, 573, 574, 575, 576, 577, 578, 579, 580, 581, 582, 583, 584, 585, 586, 587, 588, 589, 590, 591, 592, 593, 594, 595, 596, 597, 598, 599, 600, 601, 602, 603, 604, 605, 606, 607, 608, 609, 610, 611, 612, 613, 614, 615, 616, 617, 618, 619, 620, 621, 622, 623, 624, 625, 626, 627, 628, 629, 630, 631, 632, 633, 634, 635, 636, 637, 638, 639, 640, 641, 642, 643, 644, 645, 646, 647, 648, 649, 650, 651, 652, 653, 654, 655, 656, 657, 658, 659, 660, 661, 662, 663, 664, 665, 666, 667, 668, 669, 670, 671, 672, 673, 674, 675, 676, 677, 678, 679, 680, 681, 682, 683, 684, 685, 686, 687, 688, 689, 690, 691, 692, 693, 694, 695, 696, 697, 698, 699, 700, 701, 702, 703, 704, 705, 706, 707, 708, 709, 710, 711, 712, 713, 714, 715, 716, 717, 718, 719, 720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 729, 730, 731, 732, 733, 734, 735, 736, 737, 738, 739, 740, 741, 742, 743, 744, 745, 746, 747, 748, 749, 750, 751, 752, 753, 754, 755, 756, 757, 758, 759, 760, 761, 762, 763, 764, 765, 766, 767, 768, 769, 770, 771, 772, 773, 774, 775, 776, 777, 778, 779, 780, 781, 782, 783, 784, 785, 786, 787, 788, 789, 790, 791, 792, 793, 794, 795, 796, 797, 798, 799, 800, 801, 802, 803, 804, 805, 806, 807, 808, 809, 810, 811, 812, 813, 814, 815, 816, 817, 818, 819, 820, 821, 822, 823, 824, 825, 826, 827, 828, 829, 830, 831, 832, 833, 834, 835, 836, 837, 838, 839, 840, 841, 842, 843, 844, 845, 846, 847, 848, 849, 850, 851, 852, 853, 854, 855, 856, 857, 858, 859, 860, 861, 862, 863, 864, 865, 866, 867, 868, 869, 870, 871, 872, 873, 874, 875, 876, 877, 878, 879, 880, 881, 882, 883, 884, 885, 886, 887, 888, 889, 890, 891, 892, 893, 894, 895, 896, 897, 898, 899, 900, 901, 902, 903, 904, 905, 906, 907, 908, 909, 910, 911, 912, 913, 914, 915, 916, 917, 918, 919, 920, 921, 922, 923, 924, 925, 926, 927, 928, 929, 930, 931, 932, 933, 934, 935, 936, 937, 938, 939, 940, 941, 942, 943, 944, 945, 946, 947, 948, 949, 950, 951, 952, 953, 954, 955, 956, 957, 958, 959, 960, 961, 962, 963, 964, 965, 966, 967, 968, 969, 970, 971, 972, 973, 974, 975, 976, 977, 978, 979, 980, 981, 982, 983, 984, 985, 986, 987, 988, 989, 990, 991, 992, 993, 994, 995, 996, 997, 998, 999, 1000.

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Gminy Łubianka z dnia ...

Lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:		
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2				
	Dochody ogółem *													
2025	81 106 056,79	22 690 840,44	220 137,34	13 211 389,98	4 448 224,03	16 402 541,00	5 639 988,00	24 132 924,00	510 732,00	23 622 192,00				
2026	61 566 599,00	23 564 438,00	228 613,00	13 720 028,00	4 619 481,00	17 234 039,00	5 753 278,00	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00				
2027	61 000 764,00	24 294 936,00	235 700,00	14 145 349,00	4 762 685,00	17 562 094,00	5 931 630,00	0,00	0,00	0,00				
2028	62 708 786,00	24 975 194,00	242 300,00	14 541 419,00	4 896 040,00	18 053 833,00	6 097 716,00	0,00	0,00	0,00				
2029	64 464 631,00	25 674 499,00	249 084,00	14 948 579,00	5 033 129,00	18 559 340,00	6 268 452,00	0,00	0,00	0,00				
2030	66 076 246,00	26 316 361,00	255 311,00	15 322 293,00	5 158 957,00	19 023 324,00	6 425 163,00	0,00	0,00	0,00				
2031	67 728 152,00	26 974 270,00	261 694,00	15 705 350,00	5 287 931,00	19 498 907,00	6 585 792,00	0,00	0,00	0,00				
2032	69 421 356,00	27 648 627,00	268 236,00	16 087 984,00	5 420 129,00	19 986 380,00	6 750 437,00	0,00	0,00	0,00				
2033	71 156 891,00	28 339 843,00	274 942,00	16 500 434,00	5 555 632,00	20 486 040,00	6 919 198,00	0,00	0,00	0,00				
2034	72 935 814,00	29 048 339,00	281 816,00	16 912 945,00	5 694 523,00	20 998 191,00	7 092 178,00	0,00	0,00	0,00				
2035	74 759 209,00	29 774 547,00	288 861,00	17 335 769,00	5 836 886,00	21 523 146,00	7 269 482,00	0,00	0,00	0,00				
2036	76 628 190,00	30 518 911,00	296 083,00	17 769 163,00	5 982 808,00	22 061 225,00	7 451 219,00	0,00	0,00	0,00				
2037	78 543 895,00	31 281 884,00	303 485,00	18 213 392,00	6 132 378,00	22 612 756,00	7 637 499,00	0,00	0,00	0,00				
2038	80 507 492,00	32 063 931,00	311 072,00	18 668 727,00	6 285 687,00	23 178 075,00	7 828 436,00	0,00	0,00	0,00				

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wyczerpania limitu kredytowego w okresie sprawozdawczym	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wyczerpania limitu kredytowego w okresie sprawozdawczym	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wyczerpania limitu kredytowego w okresie sprawozdawczym
	Repolo określona po lewej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wyczerpania limitu kredytowego w okresie sprawozdawczym	Repolo określona po prawej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wyczerpania limitu kredytowego w okresie sprawozdawczym	Wskaźnik spłaty zobowiązań	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wyczerpania limitu kredytowego w okresie sprawozdawczym	Wskaźnik spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wyczerpania limitu kredytowego w okresie sprawozdawczym	Wskaźnik spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wyczerpania limitu kredytowego w okresie sprawozdawczym	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wyczerpania limitu kredytowego w okresie sprawozdawczym	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wyczerpania limitu kredytowego w okresie sprawozdawczym	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wyczerpania limitu kredytowego w okresie sprawozdawczym
2025	8,43%	7,05%	11,27%	11,62%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	7,82%	7,84%	9,83%	10,32%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	7,76%	7,78%	9,82%	10,32%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	7,18%	7,82%	9,15%	9,64%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	6,21%	8,09%	8,08%	8,58%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	6,40%	8,06%	7,53%	8,03%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	5,99%	8,05%	7,50%	7,99%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	5,08%	8,05%	7,81%	7,81%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2033	5,62%	8,05%	7,96%	7,96%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2034	3,97%	8,06%	7,99%	7,99%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2035	4,22%	8,08%	8,03%	8,03%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2036	3,97%	8,10%	8,06%	8,06%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2037	4,03%	8,13%	8,06%	8,06%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2038	3,13%	8,17%	8,07%	8,07%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Wyszczególnienie

Ustalone na lata 2022-2023 zgodnie z art. 243 (poz. 8.3, 8.4, 8.4.1, 8.4.1.1, 8.4.1.1.1) ustawy o obliczeniu wskaźnika spłaty zobowiązań

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wyszczególnienie	Dochody budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, 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		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydania budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	
	Dochody budżetu na realizację projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, 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		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydania budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	
2025	418 678,03	418 678,03	14 855 000,00	14 855 000,00	14 605 000,00	422 677,82	422 677,82	321 539,14
2026	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	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
2029	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
2031	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
2033	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
2035	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
2037	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:				Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe	bieżące	majątkowe	Wydanki bieżące na opłatę czynnego podatku w samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej				Wydanki bieżące na opłatę czynnego podatku w samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej
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	14 975 000,00	14 605 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 200 000,00	1 600 000,00	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00	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	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	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027-2038	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 350 000,00	2 200 000,00	0,00	2 350 000,00	
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	
1.b	- wydatki majątkowe				2 350 000,00	2 200 000,00	0,00	2 350 000,00	
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 350 000,00	2 200 000,00	0,00	2 350 000,00	
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 350 000,00	2 200 000,00	0,00	2 350 000,00	
1.1.2.1	Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi powiatowej na odcinku Wybucz-Łubianka - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY W ŁUBIANIE	2024	2026	150 000,00	150 000,00	0,00	2 350 000,00	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	- wydatki majątkowe				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	
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	

Regina Ciolek

