

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY ŁUBIANKA
z dnia 25 listopada 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 2024 r. poz. 1465, 1572) 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 2024 poz. 1530,1572), 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) 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., Uchwałą Nr LV/551/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 19 lutego 2024 r., Zarządzeniem Nr 20/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 21 lutego 2024 r., Uchwałą Nr LVII/564/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 25 marca 2024 r., Zarządzeniem Nr 23/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 29 marca 2024 r., Zarządzeniem Nr 28/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 8 kwietnia 2024 r., Uchwałą Nr LVIII/570/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 19 kwietnia 2024 r., Zarządzeniem Nr 33/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 19 kwietnia 2024 r., Zarządzeniem Nr 35/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 29 kwietnia 2024 r., Zarządzeniem Nr 40/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 15 maja 2024 r., Zarządzeniem Nr 47/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 27 maja 2024 r., Uchwałą Nr III/13/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 20 czerwca 2024 r., Zarządzeniem Nr 65/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 21 czerwca 2024 r., Zarządzeniem Nr 69/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 28 czerwca 2024 r., Zarządzeniem Nr 81/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 16 lipca 2024 r., Uchwałą Nr IV/25/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 8 sierpnia 2024 r., Zarządzeniem Nr 91/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 9 sierpnia 2024 r., Zarządzeniem Nr 97/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 20 sierpnia 2024 r., Uchwałą Nr V/41/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 16 września 2024 r., Zarządzeniem Nr 114/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 26 września 2024 r., Zarządzeniem Nr 120/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 8 października 2024 r., Uchwałą Nr VI/60/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 21 października 2024 r., Zarządzeniem Nr 126/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 23 października 2024 r., Zarządzeniem Nr 132/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 12 listopada 2024 r.:

- 1) 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 nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) Załącznik nr 2 do Uchwały Nr LIII/525/2023 Rady Gminy Łubianka z dnia 11 grudnia 2023 r., określający wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 – 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.

TR-616
RADCA PRAWNY
Tomasz Brzezicki

WÓJT
Dagna Catbecka
Dagna Catbecka

1000
1000

Uzasadnienie

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 8 805 698,12 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 274 206,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 10 079 904,12 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 8 805 698,12 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 143 301,88 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 9 949 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	78 417 075,48	-8 805 698,12	69 611 377,36
Dochody bieżące	52 972 009,70	+1 274 206,00	54 246 215,70
Subwencja ogólna	19 684 023,00	+1 500 000,00	21 184 023,00
Dotacje bieżące	9 785 074,70	+4 206,00	9 789 280,70
Pozostałe	15 308 324,00	-230 000,00	15 078 324,00
Dochody majątkowe	25 445 065,78	-10 079 904,12	15 365 161,66
Sprzedaż majątku	534 732,00	-413 132,00	121 600,00
Wydatki ogółem	83 437 438,80	-8 805 698,12	74 631 740,68
Wydatki bieżące	52 625 671,78	+1 143 301,88	53 768 973,66
Wynagrodzenia i pochodne	23 916 154,50	+203 556,00	24 119 710,50
Obsługa długu	2 274 000,00	+20 000,00	2 294 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	26 435 517,28	+919 745,88	27 355 263,16
Wydatki majątkowe	30 811 767,02	-9 949 000,00	20 862 767,02

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	55 985 748,00	+2 168,48	55 987 916,48
2032	57 273 420,00	-2 168,48	57 271 251,52

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 122 500,00	+15 499 692,00	23 622 192,00
2026	0,00	+2 200 000,00	2 200 000,00

Źródło: opracowanie własne.



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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 665 133,36	+15 499 692,00	24 164 825,36
2026	726 791,00	+2 200 000,00	2 926 791,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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

Tabela 5. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	2 944 049,21	+2 168,48	2 946 217,69
2032	2 559 846,48	-2 168,48	2 557 678,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2038. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łubianka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 756 870,00	2 463 278,00	4 220 148,00
2025	2 102 982,64	50 000,00	2 152 982,64
2026	2 262 908,00	50 000,00	2 312 908,00
2027	2 649 374,00	50 000,00	2 699 374,00
2028	2 722 120,00	50 000,00	2 772 120,00
2029	2 521 545,00	50 000,00	2 571 545,00
2030	2 967 796,00	50 000,00	3 017 796,00
2031	2 896 217,69	50 000,00	2 946 217,69
2032	2 507 678,00	50 000,00	2 557 678,00
2033	3 044 075,00	50 000,00	3 094 075,00
2034	2 019 284,00	50 000,00	2 069 284,00
2035	2 044 284,00	50 000,00	2 094 284,00
2036	1 683 227,00	100 000,00	1 783 227,00
2037	1 889 289,35	100 000,00	1 989 289,35
2038	1 415 288,57	125 799,24	1 541 087,81

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 7. 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	9,11%	12,96%	TAK	12,42%	TAK
2025	10,45%	11,73%	TAK	11,19%	TAK
2026	10,13%	10,97%	TAK	10,56%	TAK
2027	10,37%	11,53%	TAK	11,12%	TAK
2028	9,85%	11,42%	TAK	11,01%	TAK
2029	8,79%	10,95%	TAK	10,54%	TAK
2030	9,10%	10,96%	TAK	10,55%	TAK
2031	8,34%	11,09%	TAK	11,09%	TAK
2032	7,01%	11,89%	TAK	11,89%	TAK
2033	7,52%	11,90%	TAK	11,90%	TAK
2034	5,07%	11,87%	TAK	11,87%	TAK
2035	4,73%	11,82%	TAK	11,82%	TAK
2036	3,82%	11,72%	TAK	11,72%	TAK
2037	3,87%	11,57%	TAK	11,57%	TAK
2038	2,79%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Rozbudowa złobka w miejscowości Łubianka – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 250 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 250 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W ŁUBIANCE.
2. Przebudowa dachu Szkoły Podstawowej w Wybczu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 450 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 450 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W ŁUBIANCE.
3. Przebudowa SP w Pigży poprzez wykonanie pompy ciepła wraz z systemem c.o. oraz instalacji fotowoltaicznej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 800 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 800 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W ŁUBIANCE.
4. Dotacja prace konserwatorskie i restauratorskie przy kościele parafialnym pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Przecznie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 274 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 274 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W ŁUBIANCE.
5. Budowa zadaszenia-Orlik w Warszewicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 000 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W ŁUBIANCE.
6. Budowa obiektów infrastruktury sportowej w Pigży – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą

500 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 500 000,00 zł.
Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W LUBIANCE.

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 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 550 000,00	+5 424 000,00	13 974 000,00
2026	0,00	+2 200 000,00	2 200 000,00

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.

