

Projekt

z dnia 29 stycznia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY LUBASZ**

z dnia 4 lutego 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz na lata 2025-2036

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024r., poz.1465 ze zm), art.226 i 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024r., poz.1530 ze zm).

**RADA GMINY
L U B A S Z
uchwała, co następuje:**

§ 1. 1. Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubasz obejmującej dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania spłaty długu. Załącznik nr 1 do uchwały nr VIII/61/2024 Rady Gminy Lubasz z dnia 17 grudnia 2024r. otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Wprowadza się zmiany w wieloletnich przedsięwzięciach finansowych. Załącznik nr 2 do uchwały nr VIII/61/2024 Rady Gminy Lubasz z dnia 17 grudnia 2024r. otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubasz.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

Rady Gminy Lubasz

z dnia 4 lutego 2025 r.

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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	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
2025	60 768 172,49	49 989 568,77	24 085 082,10	41 890,16	9 923 861,29	3 531 301,71	12 407 433,51	4 445 490,00	10 778 603,72	46 150,00	10 732 453,72
2026	63 615 156,06	52 479 309,00	25 349 549,00	44 089,00	10 444 864,00	3 604 188,00	13 036 619,00	4 678 878,00	11 135 847,06	294 706,00	10 841 141,06
2027	55 221 671,00	54 919 597,00	26 528 303,00	46 139,00	10 930 550,00	3 771 783,00	13 642 822,00	4 896 446,00	302 074,00	302 074,00	0,00
2028	57 535 847,00	57 226 221,00	27 642 492,00	48 077,00	11 389 633,00	3 930 198,00	14 215 821,00	5 102 097,00	309 626,00	309 626,00	0,00
2029	59 145 923,00	58 828 556,00	28 416 482,00	49 423,00	11 708 543,00	4 040 244,00	14 613 864,00	5 244 956,00	317 367,00	317 367,00	0,00
2030	60 624 572,00	60 299 271,00	29 126 894,00	50 659,00	12 001 257,00	4 141 250,00	14 979 211,00	5 376 080,00	325 301,00	325 301,00	0,00
2031	62 140 185,00	61 806 751,00	29 855 066,00	51 925,00	12 301 288,00	4 244 781,00	15 353 691,00	5 510 482,00	333 434,00	333 434,00	0,00
2032	63 693 690,00	63 351 920,00	30 601 443,00	53 223,00	12 608 820,00	4 350 901,00	15 737 533,00	5 648 244,00	341 770,00	341 770,00	0,00
2033	65 286 032,00	64 935 718,00	31 366 479,00	54 554,00	12 924 040,00	4 459 674,00	16 130 971,00	5 789 450,00	350 314,00	350 314,00	0,00
2034	66 918 183,00	66 559 111,00	32 150 641,00	55 918,00	13 247 141,00	4 571 166,00	16 534 245,00	5 934 186,00	359 072,00	359 072,00	0,00
2035	68 591 138,00	68 223 089,00	32 954 407,00	57 316,00	13 578 320,00	4 685 445,00	16 947 601,00	6 082 541,00	368 049,00	368 049,00	0,00
2036	70 305 916,00	69 928 666,00	33 778 267,00	58 749,00	13 917 778,00	4 802 581,00	17 371 291,00	6 234 605,00	377 250,00	377 250,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ 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.

³⁾ 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.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

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	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
2025	61 534 398,82	47 893 191,48	24 798 421,87	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	13 641 207,34	13 641 207,34	332 632,00
2026	61 852 556,06	48 552 406,09	25 519 632,09	0,00	0,00	2 024 707,00	0,00	0,00	0,00	13 300 149,97	13 300 149,97	62 250,00
2027	53 354 896,00	51 341 366,70	27 112 759,00	0,00	0,00	1 942 015,00	0,00	0,00	0,00	2 013 529,30	2 013 529,30	1 181 434,00
2028	55 324 722,00	53 220 319,00	28 190 491,00	0,00	0,00	1 542 247,00	0,00	0,00	0,00	2 104 403,00	2 104 403,00	1 171 434,00
2029	56 876 515,00	54 633 802,00	28 944 587,00	0,00	0,00	1 407 831,00	0,00	0,00	0,00	2 242 713,00	2 242 713,00	0,00
2030	58 034 572,00	55 819 381,00	29 697 146,00	0,00	0,00	1 262 049,00	0,00	0,00	0,00	2 215 191,00	2 215 191,00	0,00
2031	59 272 185,00	57 068 724,00	30 446 999,00	0,00	0,00	1 098 309,00	0,00	0,00	0,00	2 203 461,00	2 203 461,00	0,00
2032	60 978 290,00	58 308 364,00	31 177 727,00	0,00	0,00	930 807,00	0,00	0,00	0,00	2 669 926,00	2 669 926,00	0,00
2033	62 474 432,00	59 769 081,00	31 918 198,00	0,00	0,00	764 997,00	0,00	0,00	0,00	2 705 351,00	2 705 351,00	0,00
2034	64 231 228,00	61 060 337,00	32 660 296,00	0,00	0,00	600 041,00	0,00	0,00	0,00	3 170 891,00	3 170 891,00	0,00
2035	65 965 784,00	62 351 484,00	33 411 483,00	0,00	0,00	440 671,00	0,00	0,00	0,00	3 614 300,00	3 614 300,00	0,00
2036	64 644 072,00	63 335 843,00	34 154 888,00	0,00	0,00	180 955,00	0,00	0,00	0,00	1 308 229,00	1 308 229,00	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
2025	-766 226,33	0,00	2 169 143,61	1 980 000,00	577 082,72	189 143,61	189 143,61	0,00	0,00
2026	1 762 600,00	1 762 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 866 775,00	1 866 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 211 125,00	2 211 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 269 408,00	2 269 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 590 000,00	2 590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 868 000,00	2 868 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 715 400,00	2 715 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 811 600,00	2 811 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 686 955,00	2 686 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 625 354,00	2 625 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	5 661 844,00	5 661 844,00	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 ^{x 7)}	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			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 402 917,28	1 402 917,28	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 762 600,00	1 762 600,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 866 775,00	1 866 775,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 211 125,00	2 211 125,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 269 408,00	2 269 408,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 590 000,00	2 590 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 868 000,00	2 868 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 715 400,00	2 715 400,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 811 600,00	2 811 600,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 686 955,00	2 686 955,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 625 354,00	2 625 354,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	5 661 844,00	5 661 844,00	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	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 069 061,00	0,00	2 096 377,29	2 285 520,90	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	28 306 461,00	0,00	3 926 902,91	3 926 902,91	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	26 439 686,00	0,00	3 578 230,30	3 578 230,30	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	24 228 561,00	0,00	4 005 902,00	4 005 902,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	21 959 153,00	0,00	4 194 754,00	4 194 754,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	19 369 153,00	0,00	4 479 890,00	4 479 890,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	16 501 153,00	0,00	4 738 027,00	4 738 027,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 785 753,00	0,00	5 043 556,00	5 043 556,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	10 974 153,00	0,00	5 166 637,00	5 166 637,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 287 198,00	0,00	5 498 774,00	5 498 774,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 661 844,00	0,00	5 871 605,00	5 871 605,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 592 823,00	6 592 823,00	

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
2025	7,22%	9,00%	x	9,87%	9,95%	TAK	TAK
2026	7,75%	11,94%	x	9,19%	9,26%	TAK	TAK
2027	7,45%	10,79%	x	9,48%	9,55%	TAK	TAK
2028	7,04%	10,59%	x	9,62%	9,68%	TAK	TAK
2029	6,71%	10,44%	x	9,56%	9,63%	TAK	TAK
2030	6,86%	10,22%	x	9,56%	9,63%	TAK	TAK
2031	6,89%	10,14%	x	10,49%	10,55%	TAK	TAK
2032	6,18%	10,13%	x	10,45%	10,45%	TAK	TAK
2033	5,91%	9,81%	x	10,61%	10,61%	TAK	TAK
2034	5,30%	9,84%	x	10,30%	10,30%	TAK	TAK
2035	4,83%	9,93%	x	10,17%	10,17%	TAK	TAK
2036	8,97%	10,40%	x	10,07%	10,07%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2025	431 191,56	431 191,56	375 646,48	148 703,00	148 703,00	148 703,00	566 447,77	566 447,77	483 506,81
2026	339 713,00	339 713,00	339 713,00	0,00	0,00	0,00	222 673,00	222 673,00	222 673,00
2027	280 896,00	280 896,00	280 896,00	0,00	0,00	0,00	280 896,00	280 896,00	280 896,00
2028	187 264,00	187 264,00	187 264,00	0,00	0,00	0,00	280 896,00	280 896,00	280 896,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 040,00	117 040,00	117 040,00
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

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
			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
2025	53 887,40	53 887,40	44 187,67	13 526 183,28	666 018,43	12 860 164,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 414 576,92	2 414 576,92	0,00	13 543 390,63	243 240,66	13 300 149,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 477 108,00	295 674,00	1 181 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 467 108,00	295 674,00	1 171 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	131 818,00	131 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	14 778,00	14 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	14 778,00	14 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	14 778,00	14 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	14 778,00	14 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata 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
2025	1 402 917,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 762 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 866 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 211 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 269 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 868 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 715 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 811 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 686 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 625 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	3 681 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

* 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, 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 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr

Rady Gminy Lubasz

z dnia 4 lutego 2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				41 432 430,91	13 526 183,28	13 543 390,63	1 477 108,00	1 467 108,00	131 818,00
1.a	- wydatki bieżące				2 322 259,81	666 018,43	243 240,66	295 674,00	295 674,00	131 818,00
1.b	- wydatki majątkowe				39 110 171,10	12 860 164,85	13 300 149,97	1 181 434,00	1 171 434,00	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.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				4 282 978,88	620 335,17	2 637 249,92	280 896,00	280 896,00	117 040,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 814 514,56	566 447,77	222 673,00	280 896,00	280 896,00	117 040,00
1.1.1.1	Utrzymanie żłobka - opieka nad dziećmi do lat 3	UG Lubasz	2025	2029	842 688,00	0,00	163 856,00	280 896,00	280 896,00	117 040,00
1.1.1.2	Usługi społeczne w Gminie Lubasz - zwiększenie dostępności do lepszej jakości usług społecznych oraz mieszkań wspomaganych w Gminie Lubasz	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2025	561 923,25	222 372,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Gminny program rewitalizacji - Gminny program rewitalizacji	UG Lubasz	2025	2026	84 000,35	64 000,35	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Ogólny plan zagospodarowania przestrzennego gminy - Ogólny plan zagospodarowania przestrzennego gminy	UG Lubasz	2025	2026	194 084,96	155 267,96	38 817,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Cyberbezpieczny samorząd - zaawansowane usługi cyfrowe, wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	UG Lubasz	2024	2026	131 818,00	124 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 468 464,32	53 887,40	2 414 576,92	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa żłobka w Lubasz - Aktywny Maluch 2022-2029 - opieka nad dziećmi do lat 3	UG Lubasz	2025	2026	1 981 264,32	0,00	1 981 264,32	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny samorząd - zaawansowane usługi cyfrowe, wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	UG Lubasz	2025	2026	487 200,00	53 887,40	433 312,60	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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				37 149 452,03	12 905 848,11	10 906 140,71	1 196 212,00	1 186 212,00	14 778,00
1.3.1	- wydatki bieżące				507 745,25	99 570,66	20 567,66	14 778,00	14 778,00	14 778,00
1.3.1.1	AMM SYSTEM (SISMS blisko) - poprawa przepływu informacji dla mieszkańców	UG Lubasz	2022	2025	5 756,40	1 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dzierżawa gruntu - odprowadzenie oczyszczonych ścieków do rzeki Gulczanki - opłata za dzierżawę gruntu za odprowadzenie oczyszczonych ścieków do rzeki Gulczanki	UG Lubasz	2023	2026	102,00	34,00	34,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Ksero Druk Natalia Kramarczyk Poznań - dzierżawa ksero	UG Lubasz	2022	2025	19 926,00	2 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Aesco Group Warszawa - Umowa uczestnictwa w finansowym programie samorządowym z dnia 6.09.2021 - konsultacje, doradztwo, wsparcie przy emisji obligacji	UG Lubasz	2021	2025	37 703,87	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	14 778,00	14 778,00	14 778,00	14 778,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	8 440 731,81
1.a	14 778,00	14 778,00	14 778,00	14 778,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	1 182 967,79
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 257 764,02
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 651 068,13
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 182 603,81
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	842 688,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 023,50
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 000,35
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 084,96
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 807,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 468 464,32
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 981 264,32
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	487 200,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	14 778,00	14 778,00	14 778,00	14 778,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	4 789 663,68
1.3.1	14 778,00	14 778,00	14 778,00	14 778,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	363,98
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363,98

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.5	Umowa najmu lokalu w Sławnie - najem lokalu na świetlicę wiejską Sławno	UG Lubasz	2016	2036	361 620,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00
1.3.1.6	Opłata za odprowadzenie wód opadowych i roztopowych do rzeki Gulczanki - WODY POLSKIE - odprowadzenie wód opadowych i roztopowych do rzeki Gulczanki	UG Lubasz	2024	2033	180,00	18,00	18,00	18,00	18,00	18,00
1.3.1.7	Open Nexus Poznań - dostęp do serwisu platforma zakupowa - zamieszczanie przez Gminę postępowań zakupowych zarówno poniżej jak i powyżej 130 tys. netto i komunikacji z oferentami	UG Lubasz	2024	2026	17 266,98	5 755,66	5 755,66	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Lubasz na lata 2025-2030 - opracowanie strategii rozwoju Gminy Lubasz	UG Lubasz	2024	2025	65 190,00	65 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				36 641 706,78	12 806 277,45	10 885 573,05	1 181 434,00	1 171 434,00	0,00
1.3.2.1	"Modernizacja i budowa boisk sportowych w Lubasz i Miłkowie" - poprawa kondycji fizycznej mieszkańców	UG Lubasz	2021	2025	5 475 784,23	2 404 719,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	"Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków - Rogoźno - Wągrowiec" w ramach Programu Uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej - K olej+ do 2029 roku - "Uzupełnienie sieci kolejowej o połączenie miejscowości o populacji powyżej 10 tysięcy osób nieposiadających dostępu do kolei.Likwidacja obszarów wykluczonych komunikacyjnie"	UG Lubasz	2023	2028	2 500 000,00	34 632,00	65 250,00	1 181 434,00	1 171 434,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej do m.Dębe i Krucz, przebudowa sieci wodociągowej i modernizacja SUW w Stajkowie i budowa stacji podnoszenia ciśnienia w m.Sławienko - budowa sieci wodociągowej dla mieszkańców	UG Lubasz	2022	2025	5 651 140,15	3 056 720,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Krucz i Kruteczek, zbiornika retencyjnego w miejscowości Sławienko oraz drogi gminnej w miejscowości Miłkovo - dostarczenie wody, budowa zbiornika retencyjnego w Sławienku, budowa drogi w Miłkowie w kierunku Stajkowa	UG Lubasz	2022	2025	7 159 417,87	2 639 794,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Poprawa usług społecznych poprzez modernizację infrastruktury społecznej w Lubasz - poprawa dostępu mieszkańców do infrastruktury społecznej	URZĄD GMINY	2020	2026	3 394 439,80	1 532 470,00	1 744 530,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa drogi gminnej Lubasz-Antoniewo -	UG Lubasz	2024	2026	6 782 074,72	0,00	6 743 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Poprawa jakości usług społecznych i rekreacyjnych poprzez likwidację barier architektonicznych i remonty budynków publicznych na terenie gminy Lubasz	UG Lubasz	2024	2026	3 759 409,05	1 280 000,00	2 332 793,05	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Remont zabytkowego budynku starej szkoły w miejscowości Goraj - remont zabytku	UG Lubasz	2024	2025	1 155 220,34	1 110 940,34	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Wymiana pokrycia dachowego na budynku przedszkola w Miłkowie - wymiana pokrycia dachowego	UG Lubasz	2024	2025	328 610,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Wymiana pokrycia dachowego na budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w Kruczu - wymiana pokrycia dachowego	UG Lubasz	2024	2025	185 610,62	177 000,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Naprawa ścian, tynków zewnętrznych i malowanie cokołu oraz czyszczenie elewacji kościoła w Lubasz - dotacja - dla kościoła na zadanie "Naprawa ścian, tynków zewnętrznych i malowanie cokołu oraz czyszczenie elewacji kościoła w Lubasz " Rządowy Program Odbudowy Zabytków oraz środki własne	UG Lubasz	2024	2025	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.3.1.5	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	0,00
1.3.1.6	18,00	18,00	18,00	18,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 789 299,70
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 164,03
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 612 793,05
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 342,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 000,62
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz na lata 2025-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 4 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubasz:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 506 414,09 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 127 991,90 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 378 422,19 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 516 863,30 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 67 344,11 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 449 519,19 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -766 226,33 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	58 261 758,40	+2 506 414,09	60 768 172,49
Dochody bieżące	49 861 576,87	+127 991,90	49 989 568,77
Dotacje bieżące	3 424 406,81	+106 894,90	3 531 301,71
Pozostałe	12 386 336,51	+21 097,00	12 407 433,51
Dochody majątkowe	8 400 181,53	+2 378 422,19	10 778 603,72
Wydatki ogółem	59 017 535,52	+2 516 863,30	61 534 398,82
Wydatki bieżące	47 825 847,37	+67 344,11	47 893 191,48
Obsługa długu	2 000 000,00	-50 000,00	1 950 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	21 027 425,50	+117 344,11	21 144 769,61
Wydatki majątkowe	11 191 688,15	+2 449 519,19	13 641 207,34
Wynik budżetu	-755 777,12	-10 449,21	-766 226,33

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubasz:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 10 449,21 zł i po zmianach wynoszą 2 169 143,61 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 158 694,40	+10 449,21	2 169 143,61
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	178 694,40	+10 449,21	189 143,61

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splątę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2036-2036. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubasz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 402 917,28	0,00	1 402 917,28
2026	1 762 600,00	0,00	1 762 600,00
2027	1 866 775,00	0,00	1 866 775,00
2028	2 211 125,00	0,00	2 211 125,00
2029	2 269 408,00	0,00	2 269 408,00
2030	2 590 000,00	0,00	2 590 000,00
2031	2 868 000,00	0,00	2 868 000,00
2032	2 715 400,00	0,00	2 715 400,00
2033	2 811 600,00	0,00	2 811 600,00
2034	2 686 955,00	0,00	2 686 955,00
2035	2 625 354,00	0,00	2 625 354,00
2036	3 681 844,00	1 980 000,00	5 661 844,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubasz na lata 2025-2036 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)
2025	7,22%	9,87%	TAK	9,95%	TAK
2026	7,75%	9,49%	TAK	9,56%	TAK
2027	7,45%	9,74%	TAK	9,81%	TAK
2028	7,04%	9,82%	TAK	9,90%	TAK
2029	6,71%	9,71%	TAK	9,78%	TAK
2030	6,86%	9,67%	TAK	9,74%	TAK
2031	6,89%	10,57%	TAK	10,65%	TAK
2032	6,18%	10,45%	TAK	10,45%	TAK
2033	5,91%	10,61%	TAK	10,61%	TAK
2034	5,30%	10,30%	TAK	10,30%	TAK
2035	4,83%	10,17%	TAK	10,17%	TAK
2036	8,97%	10,07%	TAK	10,07%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubasz 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”.

Wykonanie to nie jest jeszcze urealnione, ponieważ brak na ten moment sprawozdań z wykonania budżetu (m.in. RB 28S i RB 27S) za IV kwartał 2024 roku.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Usługi społeczne w Gminie Lubasz – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 117 348,96 zł; środki te nie wpłynęły w roku 2024 oraz w części nie zostały wykonane przez realizatora, tj. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaszu,
 - 2) Ogólny plan zagospodarowania przestrzennego gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 168 000,00 zł (podpisano umowę);
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) "Modernizacja i budowa boisk sportowych w Lubaszu i Miłkowie" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 229 719,19 zł (nie wykonano zadania w roku 2024, a tym samym nie wypłacono środków z Polskiego Ładu);
 - 2) Budowa sieci wodociągowej do m. Dębe i Krucz, przebudowa sieci wodociągowej i modernizacja SUW w Stajkowie i budowa stacji podnoszenia ciśnienia w m. Sławienko – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 196 800,00 zł (nie zrealizowano płatności w 2024 roku);
 - 3) Remont zabytkowego budynku starej szkoły w miejscowości Goraj – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 104 598,34 zł (podpisano umowę z wykonawcą zadania);
 - 4) Wymiana pokrycia dachowego na budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w Kruczu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 15 000,00 zł.

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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	548 669,47	+117 348,96	666 018,43

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	10 418 645,66	+2 441 519,19	12 860 164,85

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.