

PROJEKT

Uchwała Rady Gminy Lubawa Nr XVIII/vv/25 z dnia 28 listopada 2025 roku, w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawa na lata 2025– 2029

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 roku, poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1153 z późn. zm.)

uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr VIII/31/24 Rady Gminy Lubawa z dnia 20.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawa na lata 2025-2029 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1. załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubawa na lata 2025-2029 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
2. w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Lubawa, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubawa.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawa na lata 2025-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 267 135,55 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 267 135,55 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 267 135,55 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 242 135,55 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 25 000,00 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	98 900 433,67	+1 267 135,55	100 167 569,22
Dochody bieżące	78 909 843,78	+1 267 135,55	80 176 979,33
Dotacje bieżące	10 239 404,74	+1 131 135,55	11 370 540,29
Pozostałe	12 335 674,80	+136 000,00	12 471 674,80
Wydatki ogółem	100 971 569,84	+1 267 135,55	102 238 705,39
Wydatki bieżące	76 524 938,26	+1 242 135,55	77 767 073,81
Wynagrodzenia i pochodne	34 645 633,44	-18 352,80	34 627 280,64
Pozostałe wydatki bieżące	41 589 304,82	+1 260 488,35	42 849 793,17
Wydatki majątkowe	24 446 631,58	+25 000,00	24 471 631,58

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubawa:

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

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splatę zaciągniętych zobowiązań Gminy Lubawa

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 000 000,00
2026	1 000 000,00
2027	1 000 000,00
2028	1 000 000,00
2029	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubawa na lata 2025-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	1,87%	14,57%	TAK	16,15%	TAK
2026	1,72%	12,33%	TAK	13,91%	TAK
2027	1,57%	10,90%	TAK	12,48%	TAK
2028	1,43%	9,61%	TAK	11,19%	TAK
2029	0,68%	8,36%	TAK	9,94%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubawa 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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Złotowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 010 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 010 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Lubawa.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	16 961 024,18	+10 000,00	16 971 024,18
2026	9 450 888,75	+3 000 000,00	12 450 888,75

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.