

**UCHWAŁA NR VI/43/2024  
RADY GMINY LUBANIE**

z dnia 19 grudnia 2024 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2025 - 2029**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 roku poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717 i poz. 1756) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 roku poz. 1465 i poz. 1572) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubanie na lata 2025 - 2029 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 - 2029 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3. 1.** Upoważnić Wójta Gminy do zaciągnięcia zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały.

2. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnić Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w § 3 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizującym przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 oraz w zakresie umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 roku poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717 i poz. 1756).

4. Upoważnić Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

**§ 4.** Uchylić uchwałę Nr XLIII/359/2023 Rady Gminy Lubanie z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2024 - 2030 wraz ze zmianami.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubanie.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Lubanie.

Przewodniczący Rady Gminy

**Włodzimierz Woźniak**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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

NA LATA 2025 - 2029

Załącznik nr 1  
do Uchwały nr VI/43/2024  
Rady Gminy Lubanie  
z dnia 19 grudnia 2024 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
Wykonanie 2018	22 508 004,59	19 984 915,09	2 472 850,00	44 230,06	4 870 887,00	6 067 317,63	6 529 630,40	4 979 573,43	2 523 089,50	28 790,00	2 494 299,50	
Wykonanie 2019	22 527 533,97	22 129 488,07	2 802 022,00	183 219,95	5 133 313,00	7 001 183,26	7 009 749,86	5 058 511,57	398 045,90	0,00	398 045,90	
Wykonanie 2020	25 601 708,29	23 382 006,14	2 734 514,00	105 583,63	4 913 573,00	7 929 847,17	7 698 488,34	5 252 084,26	2 219 702,15	10 000,00	2 209 702,15	
Wykonanie 2021	29 521 618,63	24 474 875,26	3 158 684,00	64 834,77	5 187 974,00	7 386 695,66	8 676 686,83	5 951 021,18	5 046 743,37	457 276,60	4 589 466,77	
Wykonanie 2022	36 896 794,92	30 001 373,90	5 759 505,57	166 106,00	4 672 299,00	9 496 928,67	9 906 534,66	5 996 638,48	6 895 421,02	188 519,50	6 706 901,52	
Wykonanie 2023	25 418 553,69	24 037 101,55	2 925 563,00	255 195,00	6 536 350,15	3 371 898,79	10 948 094,61	6 207 907,75	1 381 452,14	1 745,69	1 379 706,45	
Plan 3 kw. 2024	38 106 350,84	24 420 217,44	4 073 586,00	192 321,00	6 442 727,00	3 803 709,09	9 907 874,35	6 353 650,00	13 686 133,40	57 600,00	13 628 533,40	
Wykonanie 2024	38 195 865,35	26 176 112,95	4 535 954,00	192 321,00	6 988 355,00	4 415 377,70	10 044 105,25	6 353 650,00	12 019 752,40	57 600,00	11 962 152,40	
2025	39 916 359,47	29 784 033,23	13 386 867,32	29 459,68	404 645,00	3 362 871,23	12 600 190,00	6 439 000,00	10 132 326,24	0,00	10 132 326,24	
2026	35 277 705,63	28 745 000,00	13 700 000,00	30 000,00	415 000,00	3 400 000,00	11 200 000,00	6 500 000,00	6 532 705,63	0,00	6 532 705,63	
2027	29 455 000,00	29 455 000,00	14 100 000,00	30 000,00	425 000,00	3 500 000,00	11 400 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	30 166 000,00	30 166 000,00	14 500 000,00	30 000,00	436 000,00	3 600 000,00	11 600 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	30 978 000,00	30 978 000,00	15 000 000,00	30 000,00	448 000,00	3 700 000,00	11 800 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
Wykonanie 2018	24 919 471,38	18 749 410,42	8 592 426,85	0,00	0,00	85 288,66	0,00	0,00	0,00	6 170 060,96	6 170 060,96	433 575,73
Wykonanie 2019	21 918 986,72	20 335 811,44	9 041 860,37	0,00	0,00	109 371,95	0,00	5 150,17	0,00	1 583 175,28	1 583 175,28	41 409,49
Wykonanie 2020	24 825 573,08	21 133 952,89	9 050 685,07	0,00	0,00	67 161,76	0,00	1 172,31	0,00	3 691 620,19	3 691 620,19	56 604,55
Wykonanie 2021	27 317 945,57	21 525 169,44	9 346 719,82	0,00	0,00	36 833,16	0,00	0,00	0,00	5 792 776,13	5 792 776,13	179 417,60
Wykonanie 2022	33 710 354,51	25 307 399,67	9 839 762,67	0,00	0,00	170 108,42	0,00	0,00	0,00	8 402 954,84	8 402 954,84	180 407,26
Wykonanie 2023	26 706 701,20	22 875 680,34	10 995 711,89	0,00	0,00	146 998,62	0,00	0,00	0,00	3 831 020,86	3 831 020,86	285 513,61
Plan 3 kw. 2024	41 476 878,45	25 229 447,61	13 191 906,28	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	16 247 430,84	16 247 430,84	936 075,22
Wykonanie 2024	40 370 992,96	26 280 343,12	13 440 030,74	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	14 090 649,84	14 090 649,84	966 075,22
2025	41 397 359,47	26 049 785,44	13 732 569,73	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	15 347 574,03	15 347 574,03	180 000,00
2026	35 002 705,63	27 093 259,00	14 200 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	7 909 446,63	7 909 446,63	0,00
2027	29 180 000,00	27 680 000,00	14 600 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2028	29 310 000,00	28 210 000,00	15 200 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00
2029	30 978 000,00	28 978 000,00	15 400 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-2 411 466,79	0,00	3 963 805,85	2 830 285,86	1 804 054,80	0,00	0,00	1 133 519,99	607 411,99
Wykonanie 2019	608 547,25	540 828,00	1 296 231,06	270 000,00	0,00	0,00	0,00	1 026 231,06	0,00
Wykonanie 2020	776 135,21	423 004,76	1 363 950,31	0,00	0,00	21 141,08	0,00	1 342 809,23	0,00
Wykonanie 2021	2 203 673,06	497 960,00	1 717 080,76	0,00	0,00	128 764,80	0,00	1 588 315,96	0,00
Wykonanie 2022	3 186 440,41	0,00	3 422 793,82	0,00	0,00	340 158,48	0,00	3 082 635,34	0,00
Wykonanie 2023	-1 288 147,51	0,00	5 668 275,12	0,00	0,00	819 353,77	819 353,77	4 848 921,35	468 793,74
Plan 3 kw. 2024	-3 370 527,61	0,00	3 805 527,61	760 400,00	760 400,00	72 367,69	72 367,69	2 972 759,92	2 537 759,92
Wykonanie 2024	-2 175 127,61	0,00	3 045 127,61	0,00	0,00	72 367,69	72 367,69	2 972 759,92	2 102 759,92
2025	-1 481 000,00	0,00	1 756 000,00	856 000,00	581 000,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00
2026	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	856 000,00	856 000,00	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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	526 108,00	526 108,00	230 000,00	0,00	230 000,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	540 828,00	540 828,00	107 000,00	0,00	107 000,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	423 004,76	423 004,76	75 000,00	0,00	75 000,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	497 960,00	497 960,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	940 959,11	940 959,11	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	856 000,00	856 000,00	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

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	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
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 404 645,10	0,00	1 235 504,67	2 369 024,66
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 133 817,10	0,00	1 793 676,63	2 819 907,69
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 589 933,06	0,00	2 248 053,25	3 612 003,56
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 091 973,06	0,00	2 949 705,82	4 666 786,58
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 130 000,00	0,00	4 693 974,23	8 116 768,05
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 695 000,00	0,00	1 161 421,21	6 829 696,33
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 020 400,00	0,00	-809 230,17	2 235 897,44
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	825 000,00	0,00	-104 230,17	2 940 897,44
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 406 000,00	0,00	3 734 247,79	4 634 247,79
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 131 000,00	0,00	1 651 741,00	1 651 741,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	856 000,00	0,00	1 775 000,00	1 775 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 956 000,00	1 956 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	10,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,74%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	14,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	20,74%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	24,53%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	6,52%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-3,34%	-3,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	0,08%	0,35%	x	x	x	x
2025	1,42%	15,32%	x	12,34%	12,83%	TAK	TAK
2026	1,64%	7,83%	x	12,50%	12,99%	TAK	TAK
2027	1,56%	8,02%	x	11,80%	12,29%	TAK	TAK
2028	3,67%	7,81%	x	10,86%	11,35%	TAK	TAK
2029	0,40%	7,74%	x	9,39%	9,88%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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
Wykonanie 2018	213 722,87	213 545,75	201 958,79	2 236 499,50	2 236 499,50	2 236 499,50	285 342,69	285 342,69	241 401,67
Wykonanie 2019	368 323,17	368 302,38	368 302,38	308 207,00	308 207,00	308 207,00	391 853,28	391 853,28	332 444,66
Wykonanie 2020	336 845,60	336 845,60	312 163,39	700 338,77	700 338,77	700 338,77	244 308,30	244 308,30	219 391,02
Wykonanie 2021	23 599,27	23 599,27	21 305,17	2 401 349,53	2 401 349,53	1 996 998,94	121 669,00	121 669,00	103 064,38
Wykonanie 2022	373 406,89	373 406,89	367 181,77	1 639 868,92	1 639 868,92	1 220 439,12	350 836,93	350 836,93	333 282,99
Wykonanie 2023	21 124,70	21 124,70	21 124,70	1 379 706,45	1 379 706,45	650 406,45	57 567,05	57 567,05	48 776,93
Plan 3 kw. 2024	204 488,00	204 488,00	204 015,57	1 646 790,42	1 646 790,42	1 596 790,42	205 822,00	205 822,00	204 015,57
Wykonanie 2024	24 252,77	24 252,77	22 780,87	1 046 790,42	1 046 790,42	996 790,42	26 669,16	26 669,16	22 780,87
2025	1 289 163,08	1 282 118,08	1 249 343,78	7 753 506,59	7 753 506,59	7 753 506,59	1 495 643,74	1 495 643,74	1 249 343,78
2026	2 196 740,92	2 196 740,92	2 194 916,41	532 720,63	532 720,63	532 720,63	2 388 698,62	2 388 698,62	2 194 916,41
2027	1 370 794,86	1 370 794,86	1 370 794,86	0,00	0,00	0,00	1 547 941,72	1 547 941,72	1 370 794,86
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

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 <sup>x</sup>	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 ustawy	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
Wykonanie 2018	3 145 552,42	3 145 552,42	1 910 187,38	4 843 830,15	285 979,06	4 557 851,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	797 484,98	797 484,98	438 349,00	1 553 603,18	420 739,37	1 132 863,81	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	948 013,88	948 013,88	537 112,77	2 677 793,65	165 001,29	2 512 792,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 695 279,98	2 695 279,98	2 254 338,49	6 166 676,43	1 039 893,00	5 126 783,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 846 575,99	1 846 575,99	973 683,88	8 625 567,11	1 748 670,43	6 876 896,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 748 821,31	2 748 821,31	1 031 811,76	4 696 515,83	1 818 766,98	2 877 748,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	2 033 699,29	2 033 699,29	1 201 785,00	17 685 872,60	2 426 516,98	15 259 355,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 433 699,29	1 433 699,29	601 785,00	15 343 938,76	2 249 364,14	13 094 574,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	9 497 368,17	9 497 368,17	7 753 506,59	18 886 489,25	3 718 915,22	15 167 574,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	685 296,63	685 296,63	532 720,63	11 619 347,30	3 709 900,67	7 909 446,63	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	263 000,00	263 000,00	0,00	2 290 956,48	2 027 956,48	263 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	325 829,00	325 829,00	0,00	325 843,76	14,76	325 829,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	14,76	14,76	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
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	
Wykonanie 2018	526 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	540 828,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	423 004,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120 879,28	x	0,00	37 175,00	
Wykonanie 2021	497 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	1 450,47	
Wykonanie 2022	940 959,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21 013,95	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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

NA LATA 2025 - 2029  
Załącznik nr 2  
do Uchwały nr VI/43/2024  
Rady Gminy Lubanie  
z dnia 19 grudnia 2024 roku

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)				55 484 742,37	18 886 489,25	11 619 347,30	2 290 956,48	325 843,76	14,76
1.a	- wydatki bieżące				13 181 207,45	3 718 915,22	3 709 900,67	2 027 956,48	14,76	14,76
1.b	- wydatki majątkowe				42 303 534,92	15 167 574,03	7 909 446,63	263 000,00	325 829,00	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:				22 075 661,76	10 993 011,91	3 073 995,25	1 810 941,72	325 829,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 458 953,24	1 495 643,74	2 388 698,62	1 547 941,72	0,00	0,00
1.1.1.1	PROJEKT "KUJAWSKO-POMORSKA TELEOPIEKA ETAP I" -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W LUBANIU	2024	2026	16 133,12	7 850,88	5 776,98	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	MODERNIZACJA LOKALNYCH CIEPŁOWNI W OBIEKTACH UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W TYM Z WYKORZYSTANIEM OZE -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2023	2025	26 374,95	26 374,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	UTWORZENIE CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W GMINIE LUBANIE -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2025	2027	2 285 034,66	145 000,00	1 244 565,64	895 469,02	0,00	0,00
1.1.1.4	UTWORZENIE CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W GMINIE LUBANIE -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W LUBANIU	2025	2027	2 435 542,87	673 252,57	1 109 817,60	652 472,70	0,00	0,00
1.1.1.5	POPRAWA JAKOŚCI EDUKACJI W SZKOLE PODSTAWOWEJ W LUBANIU -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JANA PAWŁA II W LUBANIU	2024	2026	695 867,64	643 165,34	28 538,40	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 616 708,52	9 497 368,17	685 296,63	263 000,00	325 829,00	0,00
1.1.2.1	BUDOWA ŚCIEŻKI ROWEROWEJ PRZY DRODZE POWIATOWEJ LUBANIE-KUCERZ -	URZĄD GMINY	2027	2028	750 000,00	0,00	0,00	50 000,00	62 500,00	0,00
1.1.2.2	BUDOWA ŚCIEŻKI ROWEROWEJ WZDŁUŻ RZEKI WISŁY -	URZĄD GMINY	2027	2028	1 200 000,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00
1.1.2.3	ROZBUDOWA SIECI KANALIZACYJNEJ NA TERENIE GMINY LUBANIE -	URZĄD GMINY	2016	2026	2 490 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ Z WYKORZYSTANIEM OZE -	URZĄD GMINY	2017	2028	1 598 840,00	0,00	32 576,00	100 000,00	150 000,00	0,00
1.1.2.5	BUDOWA LAMP ULICZNYCH Z WYKORZYSTANIEM INSTALACJI OZE -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2024	2028	426 279,72	0,00	20 000,00	23 000,00	23 329,00	0,00
1.1.2.6	ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W MIEJSCOWOŚCI KUCERZ, GMINA LUBANIE -	URZĄD GMINY	2021	2025	6 140 335,40	6 140 335,40	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	33 122 651,55
1.a	9 456 801,89
1.b	23 665 849,66
1.1	16 203 777,88
1.1.1	5 432 284,08
1.1.1.1	13 627,86
1.1.1.2	26 374,95
1.1.1.3	2 285 034,66
1.1.1.4	2 435 542,87
1.1.1.5	671 703,74
1.1.2	10 771 493,80
1.1.2.1	112 500,00
1.1.2.2	180 000,00
1.1.2.3	100 000,00
1.1.2.4	282 576,00
1.1.2.5	66 329,00
1.1.2.6	6 140 335,40

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						
1.1.2.7	BUDOWA ODCINKA SIECI WODOCIĄGOWEJ Z PRZYŁĄCZEM WODOCIĄGOWYM W M. PRZYWIECZERZYN KOLONIA -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2022	2025	108 252,03	108 252,03	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	MODERNIZACJA LOKALNYCH CIEPŁOWNI W OBIEKTACH UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W TYM Z WYKORZYSTANIEM OZE -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2023	2025	923 780,74	923 780,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	UTWORZENIE CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W GMINIE LUBANIE -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2024	2026	2 979 220,63	2 325 000,00	532 720,63	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				33 409 080,61	7 893 477,34	8 545 352,05	480 014,76	14,76	14,76
1.3.1	- wydatki bieżące				7 722 254,21	2 223 271,48	1 321 202,05	480 014,76	14,76	14,76
1.3.1.1	PROGRAM PRIORYTETOWY "CZYSTE POWIETRZE" -	URZĄD GMINY	2021	2025	164 650,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	ODBIERANIE I ZAGOSPODAROWANIE ODPADÓW KOMUNALNYCH Z TERENU GMINY LUBANIE -	URZĄD GMINY	2024	2026	3 581 247,41	1 481 722,96	667 687,29	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	ŚWIADCZENIE KOMPLEKSOWEJ USŁUGI OŚWIETLENIA NA TERENIE GMINY LUBANIE -	URZĄD GMINY	2022	2027	3 160 000,00	550 000,00	550 000,00	480 000,00	0,00	0,00
1.3.1.4	MONITORING SKŁADOWISKA ODPADÓW KOMUNALNYCH INNYCH NIŻ NIEBEZPIECZNE I OBOJĘTNE W M. KUCERZ GM. LUBANIE, W FAZIE POEKSPLOATACYJNEJ -	URZĄD GMINY	2022	2026	32 512,30	7 000,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	DOSTAWA ENERGII ELEKTRYCZNEJ DO OBIEKTÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ -	URZĄD GMINY	2023	2025	573 755,94	44 533,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	NAJEM MAJĄTKU OŚWIETLENIOWEGO -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2024	2029	88,56	14,76	14,76	14,76	14,76	14,76
1.3.1.7	OPRACOWANIE PLANU OGÓLNEGO DLA OBSZARU GMINY LUBANIE -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2024	2026	150 000,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	OPRACOWANIE STRATEGII ROZWOJU GMINY LUBANIE -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2024	2025	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 686 826,40	5 670 205,86	7 224 150,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	ROZBUDOWA SIECI KANALIZACYJNEJ NA TERENIE GMINY LUBANIE -	URZĄD GMINY	2016	2026	530 000,00	10 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	BUDOWA LAMP ULICZNYCH Z WYKORZYSTANIEM INSTALACJI OZE -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2024	2028	10 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W MIEJSCOWOŚCI KUCERZ, GMINA LUBANIE -	URZĄD GMINY	2021	2025	2 767 010,09	2 514 102,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	MODERNIZACJA SIECI DRÓG NA TERENIE GMINY LUBANIE - ETAP I -	URZĄD GMINY	2021	2025	5 673 691,10	155 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	MODERNIZACJA SIECI DRÓG NA TERENIE GMINY LUBANIE - ETAP II -	URZĄD GMINY	2022	2025	5 151 650,00	15 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	MODERNIZACJA LOKALNYCH CIEPŁOWNI W OBIEKTACH UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W TYM Z WYKORZYSTANIEM OZE -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2023	2025	54 760,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	BUDOWA ODCINKA SIECI WODOCIĄGOWEJ Z PRZYŁĄCZEM WODOCIĄGOWYM W M. PRZYWIECZERZYN KOLONIA -	URZĄD GMINY	2022	2025	43 247,97	36 747,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	PRZEBUDOWA DROGI DOJAZDOWEJ DO PSZOK I OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W MIEJSCOWOŚCI KUCERZ, GMINA LUBANIE OD KM 0+000 DO KM 0+465 -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2023	2025	816 028,31	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.2.7	108 252,03
1.1.2.8	923 780,74
1.1.2.9	2 857 720,63
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	16 918 873,67
1.3.1	4 024 517,81
1.3.1.1	30 000,00
1.3.1.2	2 149 410,25
1.3.1.3	1 580 000,00
1.3.1.4	10 500,00
1.3.1.5	44 533,76
1.3.1.6	73,80
1.3.1.7	150 000,00
1.3.1.8	60 000,00
1.3.2	12 894 355,86
1.3.2.1	470 000,00
1.3.2.2	5 000,00
1.3.2.3	2 514 102,89
1.3.2.4	155 200,00
1.3.2.5	15 200,00
1.3.2.6	10 000,00
1.3.2.7	36 747,97
1.3.2.8	10 000,00



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						
1.3.2.9	MODERNIZACJA INFRASTRUKTURY OŚWIETLENIOWEJ NA TERENIE GMINY LUBANIE -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2023	2025	645 204,00	588 790,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	PRZEBUDOWA ODCINKA DROGI 190134C W MIEJSCOWOŚCI BARCIKOWO -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2023	2025	595 889,94	121 164,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	TERMOMODERNIZACJA KOMUNALNEGO BUDYNKU MIESZKALNEGO - DOKUMENTACJA 2023-2025 -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2023	2025	160 429,99	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	PRZEBUDOWA-MODERNIZACJA STACJI UZDATNIANIA WODY W MIEJSCOWOŚCI LUBANIE (ETAP II) - DOKUMENTACJA -	URZĄD GMINY	2020	2026	23 765,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	BUDOWA I ROZBUDOWA INFRASTRUKTURY PUBLICZNEJ -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2024	2026	6 922 150,00	0,00	6 754 150,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	BUDOWA STUDNI GŁĘBINOWEJ ORAZ STACJI UZDATNIANIA WODY NA TERENIE GMINY LUBANIE -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2024	2025	2 067 000,00	2 045 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	ODNOWA PRZESTRZENI PUBLICZNEJ - ADAPTACJA BUDYNKU NA POTRZEBY BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W LUBANIU - DOKUMENTACJA -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2024	2025	170 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	ROZBUDOWA SKATEPARKU W MIEJSCOWOŚCI PROBOSTWO DOLNE - DOKUMENTACJA -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2024	2025	30 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 190112C ZOSIN-ZAPOMNIANOWO ODC. 2 - DOKUMENTACJA -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2024	2025	14 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENI PUBLICZNEJ - ETAP II - DOKUMENTACJA 2024-2025 -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2024	2025	12 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.9	588 790,50
1.3.2.10	121 164,50
1.3.2.11	10 000,00
1.3.2.12	10 000,00
1.3.2.13	6 754 150,00
1.3.2.14	2 045 000,00
1.3.2.15	140 000,00
1.3.2.16	5 000,00
1.3.2.17	2 000,00
1.3.2.18	2 000,00

## UZASADNIENIE

### **do uchwały nr VI/43/2024 Rady Gminy Lubanie z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2025 - 2029**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych 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. Wieloletnia Prognoza Finansowa jest instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Zgodnie z art. 227 ust. 1 wspomnianej ustawy wieloletnia prognoza finansowa obejmuje co najmniej 4 lata budżetowe (dany rok i kolejne 3 lata), nie krócej niż na okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie.

Elementem prognozy finansowej jest prognoza kwoty długu, którą sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów. Gmina Lubanie posiada zobowiązania z tytułu kredytów zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych na okres do 2027 roku a planowane do zaciągnięcia zobowiązania przewiduje się uregulować w 2028 roku. Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana na lata 2025 - 2029, a więc obejmuje swym zakresem ostateczny termin spłaty długu.

Kolejnym niezbędnym elementem wieloletniej prognozy finansowej jest załącznik określający realizowane przedsięwzięcia, w tym limity wydatków w poszczególnych latach i zobowiązań, który obejmuje swym zakresem lata 2025 - 2029.

Proponowane upoważnienia do zaciągania zobowiązań wynikają z obowiązujących przepisów i w porównaniu do 2024 roku nie ulegają zmianie i dotyczą:

- zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały,
- zaciągania zobowiązań z tytułu umów, z których płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- przekazywania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań kierownikom jednostek organizacyjnych gminy,
- upoważnienia do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa

w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 roku o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. 2020. poz. 818).

Niniejsza uchwała stanowi nową uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, która jednocześnie uchyla poprzednią uchwałę w tej sprawie.

W wieloletniej prognozie finansowej dochody budżetu zostały przedstawione w szczególowości zgodnej z ustawą o finansach publicznych, z podziałem na bieżące i majątkowe.

Prognozowane dochody budżetowe na 2025 rok są zgodne z uchwałą w sprawie uchwalenia budżetu i wynoszą 39.916.359,47 zł, w tym dochody bieżące zaplanowano w wysokości 29.784.033,23 zł a plan dochodów majątkowych stanowi kwotę 10.132.326,24 zł.

Planowane kwoty dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej wynikają z decyzji Wojewody Kujawsko - Pomorskiego z dnia 24 października 2024 roku. Natomiast decyzją Krajowego Biura Wyborczego Delegatury we Włocławku z dnia 23 października 2024 roku, określono kwoty dotacji celowej na wydatki związane z aktualizacją danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców. Plan dotacji w porównaniu do poprzedniego roku jest zaniżony z powodu wprowadzenia minimalnych kwot dotacji, których plan wzrasta w ciągu roku.

Dochody z tytułu subwencji, podobnie jak planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych na 2025 rok, zostały przyjęte zgodnie z otrzymaną informacją z Ministerstwa Finansów z dnia 14 października 2024 roku z uwzględnieniem rozwiązań zawartych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwalonej przez Sejm RP 1 października 2024 roku.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie jest uchwała budżetowa na 2025 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubanie za lata 2022-2023, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych (ostatnia aktualizacja - październik 2024 rok). W kolumnie dotyczącej wykonania 2024 roku, wprowadzono przewidywane wartości na dzień przygotowania uchwały.

Dochody budżetowe na lata 2026 - 2029 zaplanowano przy założeniu wzrostu dochodów własnych, biorąc pod uwagę wielkość dochodów wykonanych za lata poprzednie oraz wytyczne dotyczące wskaźników makroekonomicznych mających wpływ na wysokość dochodów budżetowych.

Zaplanowane dochody majątkowe wynikają z zawartych umów i promes z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych. Na 2025 rok zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 10.132.326,24 zł, a na 2026 rok w wysokości 6.532.705,63 zł. Od 2026 roku nie planuje się dochodów majątkowych, w tym ze sprzedaży mienia komunalnego i z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Planowane dochody budżetowe w kolejnych latach objętych prognozą, przedstawiają się następująco:

2026 rok - 35.277.705,63 zł,

2027 rok - 29.455.000,00 zł,

2028 rok - 30.166.000,00 zł,

2029 rok - 30.978.000,00 zł.

Zaplanowane wydatki budżetowe na 2025 rok są zgodne z uchwałą w sprawie uchwalenia budżetu i wynoszą 41.397.359,47 zł, w tym wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 26.049.785,44 zł, natomiast plan wydatków majątkowych stanowi kwotę 15.347.574,03 zł.

Planując wydatki budżetowe zakładano, dalsze ograniczenie wydatków bieżących natomiast plan wydatków na zadania majątkowe będzie realizowany w ramach możliwości finansowych gminy. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zawarte w kol. nr 2.1.1. załącznika nr 1 do uchwały zwiększono do 4% .

Plan wydatków budżetowych wskazano poniżej:

2026 rok - 35.002.705,63 zł,

2027 rok - 29.180.000,00 zł,

2028 rok - 29.310.000,00 zł,

2029 rok - 30.978.000,00 zł.

Planowane wydatki na obsługę długu obejmują odsetki od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych. Plan wydatków przeznaczonych na obsługę długu będzie urealniany stosownie do wielkości stóp procentowych i w poszczególnych latach planuje się następujące kwoty:

2025 rok - 100.000,00 zł,

2026 rok - 140.000,00 zł,

2027 rok - 130.000,00 zł,

2028 rok - 120.000,00 zł,

2029 rok - 110.000,00 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w zakresie zrównoważenia budżetu bieżącego, stanowi w 2025 roku nadwyżkę operacyjną w wysokości 3.734.247,79 zł.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących w prognozowanym okresie 2025 - 2029 została odpowiednio zachowana.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Planowany wynik finansowy budżetu na 2025 rok to deficyt w wysokości

1.481.000,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych w kwocie 581.000,00 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy w kwocie 900.000,00 zł.

Planowane nadwyżki budżetowe w okresie lat 2026 - 2028 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową przeznaczone zostaną na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych i w kolejnych latach przedstawiają się następująco:

2026 rok - 275.000,00 zł,

2027 rok - 275.000,00 zł,

2028 rok - 856.000,00 zł.

Na 2025 rok przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych wynoszą 856.000,00 zł, z tego na spłatę zobowiązań przypadających do uregulowania w 2025 roku planuje się kredyt w kwocie 275.000,00 zł. Ponadto zaplanowano przychody z tytułu kredytu w wysokości 581.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gmina Lubanie"

2021-2025 w wysokości 405.000,00 zł,

- "Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej, w tym z wykorzystaniem

OZE" 2023-2025 w wysokości 176.000,00 zł.

Spłatę zaplanowanego do zaciągnięcia zobowiązania finansowego w wysokości 856.000,00 zł przewiduje się uregulować w 2028 roku.

Na 2025 rok zaplanowano rozchody z tytułu spłat kapitałowych rat kredytów w wysokości 275.000,00 zł, a w kolejnych latach objętych prognozą stanowią następujące wielkości:

- w 2026 roku - 275.000,00 zł,

- w 2027 roku - 275.000,00 zł,

- w 2028 roku - 856.000,00 zł,

- w 2029 roku - 0,00 zł.

Wielkość długu publicznego w stosunku do dochodów budżetowych przedstawia się jak niżej (stan na 31 grudnia każdego roku):

2025 rok - 1.406.000,00 zł, to jest 3,52% rocznych dochodów budżetowych,

2026 rok - 1.131.000 zł, to jest 3,21% rocznych dochodów budżetowych,

2027 rok - 856.000,00 zł, to jest 2,91% rocznych dochodów budżetowych,

2028 rok - 0,00 zł,

2029 rok - 0,00 zł.

W latach 2025 - 2029 nie zaplanowano wydatków bieżących z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla jednostek samorządu terytorialnego. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów budżetowych nie może przekroczyć wskaźnika

opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 7 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. Na 2025 rok relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy wynosi 1,42%. Natomiast relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze (wskaźnik jednoroczny) wynosi odpowiednio 15,32%. Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy wynosi dla naszej Gminy 12,34% (w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy) i 12,83% (w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego).

Wieloletnia prognoza finansowa w oparciu o prognozę parametrów budżetowych, zapewniając zgodność danych z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, pozwala na analizę realnych możliwości finansowych oraz ocenę rzeczywistych możliwości zaciągnięcia i spłaty zadłużenia Gminy Lubanie.

Należy mieć na uwadze, że zaplanowane dochody są możliwe do zrealizowania przy pomocy prawidłowej realizacji dochodów własnych oraz przy niewielkim wzroście stawek wymiarowych albo przy pozyskiwaniu nowych podatników. Aby spełnić założenia wynikające z art. 243 należy ograniczać wydatki bieżące, co jest trudne ze względu na pojawiające się nowe ustawowe zadania własne dla gmin, a przede wszystkim zwiększające się wydatki na oświatę. Finanse samorządu gminnego obowiązują reguły wydatkowe wyznaczające nieprzekraczalne limity wydatków.

W całym prognozowanym okresie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie dochody budżetowe zaplanowano na poziomie realnym a wydatki budżetowe zgodnie z zasadami racjonalności, celowości i oszczędności przy planowaniu wydatkowania środków publicznych.

Sytuacja Finansowa Gminy Lubanie jest stabilna, Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania.

Utrzymanie stabilnej sytuacji finansowej Gminy Lubanie przy jednoczesnym utrzymaniu wysokiego poziomu jakości usług gminnych, dalszy rozwój Gminy przy maksymalnym wykorzystaniu środków zewnętrznych oraz ograniczanie przyrostu zadłużenia, to cele na etapie planowania i realizacji budżetu Gminy Lubanie.

Kończąc powyższe uzasadnienie do uchwały wnoszę do Rady Gminy o podjęcie uchwały o treści wynikającej z projektu.

## OBJAŚNIENIA

### do uchwały nr VI/43//2024 Rady Gminy Lubanie z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2025 - 2029

#### Wstęp

Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana w oparciu o:

- art. 226 - 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 roku poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717 i poz. 1756),
- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 roku (t. j. Dz. U. z 2024 roku poz. 356),
- zakres danych określony w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 roku poz. 83),
- metodologię opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego opublikowaną przez Ministerstwo Finansów w październiku 2022 roku,
- wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (październik 2024 rok), założenia projektu budżetu państwa na 2025 rok (aktualizacja - sierpień 2024 rok),
- uchwała budżetowa na 2025 rok,
- dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubanie za lata 2022, 2023 i za III kwartał 2024 roku,
- wartości planowane na koniec 2024 roku.

Okres objęty wieloletnią prognozą obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. Na dzień opracowania uchwały, spłatę zobowiązań finansowych przewiduje się do 2028 roku. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubanie została przygotowana na lata 2025 - 2029, a więc obejmuje swym zakresem całkowity okres spłaty długu. Dokument, który będzie uchylony nową uchwałą obejmował lata 2024 - 2030.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubanie zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 i 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

Wieloletnia Prognoza Finansowa przekazywana jest Regionalnej Izbie Obrachunkowej w wersji elektronicznej, podpisanej kwalifikowanym podpisem elektronicznym, za pośrednictwem wskazanego przez Ministra Finansów oprogramowania.



Do uchwały w sprawie WPF-u dołączono dwa załączniki z których:

- 1) załącznik nr 1 zawiera planowane dochody, wydatki budżetowe, wyniki budżetów, planowane kwoty spłaty zadłużenia, koszty obsługi długu publicznego, wielkości przychodów i rozchodów oraz dane uzupełniające. Szczegółowy opis załącznika zawarto w dalszej części objaśnień, głównie przy opisywaniu dochodów i wydatków budżetowych,
- 2) załącznik nr 2 dotyczy przedsięwzięć czyli zadań wieloletnich.

Opracowując Wieloletnią Prognozę Finansową zakładano że:

- 1) dochody budżetowe, w tym dochody własne na 2025 rok stanowią wielkości wyższe niż planowane do uzyskania w 2024 roku (wzrost dochodów ogółem o 1.720.494,12 zł). Na 2025 rok zaplanowano wzrost stawek podatków, biorąc pod uwagę stawki określone w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2024 roku w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2025 rok (M.P. z 2024 roku poz. 716).
- 2) wydatki bieżące winny być ograniczane a wzrastać powinny wydatki majątkowe.

Dane dotyczące kwot dochodów i wydatków budżetowych w zakresie roku 2025 są zgodne z uchwałą budżetową na 2025 rok i w zakresie części dochodów wynikają z zawiadomień przekazanych przez Ministra Finansów, Wojewodę Kujawsko - Pomorskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze. Natomiast konstruując wielkości dotyczące kolejnych lat przyjęto zasadę, iż dochody bieżące w stosunku do roku poprzedniego nieznacznie są podwyższone i w kolejnych latach wzrastają do 3,0%.

W zakresie lat objętych prognozą finansową, wartości szacowano z uwzględnieniem wielkości wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (zalecenia Ministra Finansów) i szacunków własnych działań na realnym poziomie ich uzyskania.

### **Dochody budżetowe**

Plan dochodów budżetowych na 2025 rok zaplanowano w wysokości 39.916.359,47 zł i jest wyższy w porównaniu do przewidywanego wykonania 2024 roku, głównie z powodu wyższych planów dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Dochody bieżące na 2025 rok z tytułu wspomnianych udziałów stanowią wielkości wyższe niż przewidywane do wykonania w 2024 roku (wzrost o 8.850.913,32 zł) natomiast planowane dochody z tytułu subwencji ogólnej na 2025 rok są niższe o 6.583.710,00 zł od dochodów zaplanowanych do uzyskania w 2024 roku. Plan dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2025 rok stanowi wielkość 29.459,68 zł (planowane wykonanie w 2024 roku - 192.321,00 zł). Kwoty dochodów ustalone na 2025 rok wynikają z informacji o należnych dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej otrzymanej od Ministra Finansów z uwzględnieniem uchwalonej 1 października 2024 roku ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Dochody budżetowe w załączniku numer 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej przedstawiono w następującym układzie:

- dochody ogółem z podziałem na bieżące i majątkowe.

W ramach dochodów bieżących wyszczególniono dochody z następujących kategorii:

- 1) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2025 rok zaplanowano w wysokości wyższej niż planowane wpływy z tego tytułu w b.r. tj. o 8.850.913,32 zł i zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów stanowią wielkość 13.386.867,32 zł, a w latach 2026 - 2029 wzrastają do 3% z uwzględnieniem wykonania za lata poprzednie.  
Udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalony został zgodnie z uchwałą dnia 1 października 2024 roku ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2024 roku poz. 1572) obliczony jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego a nie jak dotychczas naliczany był na podstawie podatku należnego. Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych za 2022 rok, według stanu na dzień 10 marca 2024 roku. W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na rok 2025 dochody z 2022 roku zwaloryzowano o 37,1%.
- 2) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2025 rok zaplanowano w wysokości 29.459,68 zł zgodnie z pismem otrzymanym z Ministerstwa Finansów, natomiast w kolejnych latach objętych prognozą zaplanowano dochody w wysokości po 30.000,00 zł w każdym roku objętym prognozą. Zaplanowane dochody z tego tytułu na 2025 rok są niższe od dochodów planowanych do uzyskania w 2024 roku o 162.861,32 zł. Wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla gminy 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego. Dochody podatników CIT na 2025 rok ustala się na podstawie danych zawartych w złożonych za 2022 rok zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 10 marca 2024 roku. W celu ustalenia dochodów podatników CIT dochody z 2022 roku zwaloryzowano o 29,5%.
- 3) subwencji ogólnej - w rozumieniu art. 86 nowej ustawy subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymuje gmina, której potrzeby finansowe są wyższe niż kwota kalkulacyjna tj. różnica między łączną kwotą dochodu danej gminy z tytułu udziału w podatku PIT oraz podatku CIT, ustalona na 2025 rok. Zgodnie z otrzymaną informacją od Ministra Finansów nie wprowadzono należnych dochodów z tytułu subwencji ogólnej, a wprowadzono środki w wysokości 404.645,00 zł z rezerwy, o której mowa w art. 89 uchwalonej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Przyznane środki stanowią uzupełnienie subwencji ogólnej przeznaczonej na zwiększenie dochodów jednostek samorządu terytorialnego m.in na wzrost potrzeb oświatowych uwzględniających wzrost wynagrodzeń nauczycieli o 4,1% na 2025 rok. Docelowo proponowane podwyżki mają wynieść 5% dlatego zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów

wspomniana rezerwa będzie uruchamiana w trakcie 2025 roku. W 2024 roku plan tych dochodów stanowi wielkość 6.988.355,00 zł, a w kolejnych latach objętych prognozą zaplanowano z nieznaczną tendencją rosnącą tj. do 3% w porównaniu do poprzedniego roku.

- 4) z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Źródłem dotacji celowych na zadania własne są wpływy z budżetu państwa na realizację zadań głównie w zakresie oświaty, edukacyjnej opieki wychowawczej oraz pomocy społecznej. W tej kategorii dochodów ujęte zostały środki uzyskane na realizację projektów takich jak: "Kujawsko - Pomorska Teleopieka", "Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie" czy też "Poprawa jakości edukacji w Szkole Podstawowej w Lubaniu". W kol. 1.1.4 załącznika nr 1 do uchwały ujęto również dotację na zadania realizowane na podstawie porozumienia z powiatem włocławskim w zakresie zimowego utrzymania dróg powiatowych.

Na 2025 rok dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące zaplanowano w wysokości 3.362.871,23 zł, a w kolejnych latach zaplanowano z nieznaczną tendencją wzrostową tj. do 2% w każdym roku objętym prognozą.

- 5) pozostałe dochody bieżące wykazane w wierszu 1.1.5 zaplanowano na 2025 rok w wysokości 12.600.190,00 zł, do których zalicza się wpływy z następujących źródeł:

- a) podatek od nieruchomości (planowane wpływy na 2025 rok w wysokości 6.439.000,00 zł),
- b) podatek rolny,
- c) podatek leśny,
- d) podatek od środków transportowych,
- e) podatek od czynności cywilnoprawnych,
- f) podatek od spadków i darowizn,
- g) opłata skarbową,
- h) opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu,
- i) opłata targowa,
- k) inne opłaty pobierane na podstawie odrębnych ustaw.

Dochody bieżące z wymienionych źródeł zaplanowano na 2025 rok w wysokości wyższej o 2.556.084,75 zł niż planowane do uzyskania w 2024 roku, głównie z tytułu planowanych wpływów z odliczonego podatku vat od realizowanych inwestycji. W latach 2026 - 2029 dochody z tego tytułu zaplanowano z nieznaczną tendencją wzrostową, biorąc pod uwagę waloryzację stawek podatków i opłat oraz pozyskiwanie nowych podatników w szczególności z tytułu podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe dzielą się na dochody ze sprzedaży majątku i z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

W latach objętych wieloletnią prognozą finansową nie wprowadzono po stronie dochodów majątkowych - dochodów z tytułu sprzedaży majątku.

Plan dochodów majątkowych na 2025 rok zaplanowano w kwocie 10.132.326,24 zł i dotyczy następujących dotacji i środków:

1) dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014 - 2020:

- na zadanie pn: "Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia" w wysokości 65.145,00 zł,
- na zadanie pn: "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz Gmina Lubanie" w wysokości 4.616.071,00 zł,

2) środki z Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych:

- "Budowa studni głębinowej oraz stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Lubanie" dofinansowanie w wysokości 1.899.838,18 zł zgodnie z promesą dofinansowania inwestycji,

3) na realizację zadania inwestycyjnego pn: "Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Lubanie" w wysokości 478.981,47 zł. Przyznane środki wprowadzono na podstawie promesy dofinansowania inwestycji i pochodzą z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych,

4) na zadanie pn: "Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej, w tym z wykorzystaniem OZE" w wysokości 747.290,59 zł,

5) na zadanie pn: "Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie" 2024-2025 w wysokości 2.325.000,00 zł zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie inwestycji.

Plan dochodów majątkowych na 2026 rok wprowadzono w wysokości 6.532.705,63 zł na realizację następujących inwestycji:

- 1) "Budowa i rozbudowa infrastruktury publicznej" w wysokości 5.999.985,00 zł; uzyskane dofinansowanie wprowadzono na podstawie wstępnej promesy dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład - Programu Inwestycji Strategicznych,
- 2) "Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie" w wysokości 532.720,63 zł; uzyskane środki wprowadzono na podstawie zawartej umowy o dofinansowanie wspomnianego projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Priorytetu 8 Fundusze europejskie na wsparcie w obszarze rynku pracy, edukacji i włączenia społecznego Działania 08.24 Usługi społeczne i zdrowotne programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027.

Nie prognozuje się dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje oraz dochodów ze sprzedaży majątku w latach 2027 - 2029 z powodu braku dokumentacji o wymienionych dochodach.

Na etapie uchwały podjęto działania o pozyskanie środków zewnętrznych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych zaplanowanych do realizacji. Gmina Lubanie przekazała instytucjom wdrażającym informacje dotyczące planowanych zadań inwestycyjnych na realizację, których będzie ubiegała się o dofinansowanie. Dochody te będą uwzględniane w trakcie realizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej.

## **Wydatki budżetowe**

Plan wydatków budżetowych na 2025 rok jest zgodny z uchwałą w sprawie uchwalenia budżetu i wynosi 41.397.359,47 zł, a w kolejnych latach objętych prognozą zaplanowano w podanych wielkościach:

- na 2026 rok - 35.002.705,63 zł,
- na 2027 rok - 29.180.000,00 zł,
- na 2028 rok - 29.310.000,00 zł,
- na 2029 rok - 30.978.000,00 zł.

Kwoty wydatków bieżących na lata 2025 - 2029 zostały zaplanowane z uwzględnieniem konieczności wprowadzenia oszczędności, celem spełnienia wskaźnika spłaty zobowiązań. Wydatki również podzielono na bieżące i majątkowe. Ponadto w ramach wydatków bieżących wskazano kwoty niezbędne do zaplanowania i wydatkowania na kolejne lata w szczególności:

- wydatki na obsługę długu - wyliczenia oparto na oprocentowaniu wynikającym z zawartych umów z uwzględnieniem marż i poziomu oprocentowania WIBOR i przewidywane oprocentowanie z zobowiązań planowanych do zaciągnięcia.

Wydatki bieżące na obsługę długu, w tym przeznaczone na odsetki określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych wykazywać będą spadek w 2025 roku w porównaniu do przewidywanego wykonania w bieżącym roku, z uwagi na niskie zadłużenie spowodowane wcześniejszą spłatą zaciągniętych zobowiązań finansowych. Należy nadmienić, iż w 2024 roku uregulowano zobowiązania finansowe, których termin spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów przypadał na lata 2025 - 2027.

W przypadku wzrostu stóp procentowych określonych przez Radę Polityki Pieniężnej, mającego wpływ na wysokość odsetek, plan wydatków na obsługę długu zostanie zwiększony. Wydatki, o których mowa zaplanowano na 2025 rok w wysokości 100.000,00 zł, a w następnych latach przewiduje się w podanych niżej wielkościach:

- w 2026 roku - 140.000,00 zł,
- w 2027 roku - 130.000,00 zł,
- w 2028 roku - 120.000,00 zł,
- w 2029 roku - 110.000,00 zł.

Zaplanowane wydatki ujęte w kolumnie "Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane" na 2025 rok stanowią wielkość 13.732.569,73 zł, a w kolejnych latach ujęto z uwzględnieniem do 3% wzrostu dla każdego roku objętego prognozą.

W zakresie wydatków bieżących zapewniono prawidłowe funkcjonowanie obiektów i urządzeń infrastruktury technicznej i społecznej oraz zaspokojenie bieżących potrzeb mieszkańców naszej gminy.

Plan wydatków majątkowych na 2025 rok stanowi kwotę 15.347.574,03 zł, z czego kwota

180.000,00 zł dotyczy wydatków o charakterze dotacyjnym na następujące inwestycje i zakupy inwestycyjne:

- 1) "Dotacje celowe na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Lubanie" w wysokości 50.000,00 zł,
- 2) "Dotacje celowe na dofinansowanie zakupu zbiorników do gromadzenia wód opadowych w miejscu ich powstania w ramach pilotażowego programu ochrony zasobów wodnych na terenie Gminy Lubanie pn: "Złap deszczówkę" w wysokości 10.000,00 zł,
- 3) "Dotacje celowe na dofinansowanie kosztów wymiany systemów ogrzewania węglowego na nowe ekologiczne źródła ogrzewania na terenie Gminy Lubanie" w wysokości 70.000,00 zł,
- 4) "Dotacje celowe na dofinansowanie kosztów zakupu i montażu instalacji fotowoltaicznej na terenie Gminy Lubanie" w wysokości 50.000,00 zł.

Podstawowym celem polityki budżetowej w 2025 roku, jak i w latach następnych jest zapewnienie dalszego intensywnego rozwoju gminy. Poza kontynuacją dużych projektów infrastrukturalnych takich jak budowa czy rozbudowa dróg gminnych, rozbudowa skateparku, modernizacja infrastruktury oświetleniowej i infrastruktury publicznej, budowa sieci wodociągowej, budowa studni głębinowej, duże znaczenie będą miały również inwestycje z zakresu ochrony środowiska, takie jak rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków, czy też dofinansowanie kosztów wymiany systemów ogrzewania węglowego na nowe ekologiczne źródła czy dofinansowanie kosztów zakupu i montażu instalacji fotowoltaicznych. Priorytetem w zakresie inwestycji będą nadal zadania, na które pozyskano dofinansowania zewnętrzne, w szczególności rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków a także utworzenie Centrum Usług Społecznych w naszej gminie.

W dalszej kolejności, w miarę możliwości budżetu, będą realizowane wydatki na przedsięwzięcia zaplanowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz pozostałe zadania inwestycyjne biorąc pod uwagę spłaty rat kredytów oraz zwiększające się wydatki bieżące.

### **Wynik budżetu**

Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w przypadku dochodów wyższych od wydatków stanowi nadwyżkę budżetu, a w odwrotnym przypadku deficyt budżetu.

W 2025 roku planuje się deficyt budżetu w wysokości 1.481.000,00 zł, a w latach 2026 - 2028 przewiduje się nadwyżki budżetowe w wysokości planowanych spłat rat kapitałowych kredytów bankowych. Deficyt budżetu zostanie pokryty przychodami z tytułu planowanego do zaciągnięcia zobowiązania finansowego w wysokości 581.000,00 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 900.000,00 zł.

### **Przychody, rozchody, kwota długu, wskaźnik spłaty zobowiązań**

W 2025 roku zaplanowane przychody w kwocie 1.756.000,00 zł składają się z kredytu

planowanego do zaciągnięcia w wysokości 856.000,00 zł oraz z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 900.000,00 zł.

Przychody z tytułu wolnych środków w wysokości 900.000,00 zł, są to środki które otrzymano na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji.

Przychody budżetu zaplanowane na 2025 rok przeznaczone zostały na pokrycie deficytu w wysokości 1.481.000,00 zł oraz na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych przypadających do uregulowania w 2025 roku w wysokości 275.000,00 zł.

Zaplanowane do zaciągnięcia w 2025 roku zobowiązania finansowe w wysokości 856.000,00 zł zostały przeznaczone na spłatę zobowiązań w wysokości 275.000,00 zł oraz na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- "Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej w tym z wykorzystaniem OZE" 2023-2025 w kwocie 176.000,00 zł,
- "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, Gmina Lubanie" w wysokości 405.000,00 zł.

W kolejnych latach objętych prognozą tj. w zakresie lat 2026 - 2029 w WPF-ie przychodów nie zaplanowano.

Po stronie rozchodów w prognozie przewidziano przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów. Ostatnie spłaty rat kapitałowych przewidziano na 2028 rok. Spłaty wynikające z tytułu zaciągniętych zobowiązań zaplanowano na lata 2025 - 2027, a z kolei spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w wysokości 856.000,00 zł przewiduje się uregulować w 2028 roku. Licząc na wolne środki z 2024 roku, odstąpi się od zaciągnięcia planowanych zobowiązań finansowych.

Spłatę długu zaplanowano w oparciu o harmonogram spłat zaciągniętych kredytów zgodnie z zawartymi umowami. Zaplanowane na 2025 rok rozchody budżetu dotyczą spłaty kapitału kredytu bankowego w wysokości 275.000,00 zł zaciągniętego na realizację inwestycji pn: "Budowa Przedszkola Samorządowego w Lubaniu".

Kwotę długu na koniec każdego roku objętego prognozą wyliczono dodając do zadłużenia na koniec poprzedniego roku planowane na dany rok przychody i odejmując rozchody.

Kwota długu w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- w 2025 roku - 1.406.000,00 zł,
- w 2026 roku - 1.131.000,00 zł,
- w 2027 roku - 856.000,00 zł,
- w 2028 roku - 0,00 zł.

Na podstawie art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, wprowadzono istotne zmiany w sposobie wyliczenia relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat

określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Zmiana dotyczyła wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji, którego dokonał organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do 31 grudnia 2021 roku. Podjęto decyzję o wyborze wariantu średniej 7 letniej, z której liczony jest limit spłaty zobowiązań Gminy Lubanie.

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 roku poz. 1530 z późn. zm) roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 7 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

Wskaźnik relacji określonej po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) przedstawia się następująco:

2025 rok - 1,42%

2026 rok - 1,64%

2027 rok - 1,56%

2028 rok - 3,67%

2029 rok - 0,40%.

Wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalony dla danego roku wynosi:

2025 rok - 15,32%,

2026 rok - 7,83%,

2027 rok - 8,02%,

2028 rok - 7,81%,

2029 rok - 7,74%.

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy jak i o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy stanowi:

2025 rok - 12,34%, 12,83%,

2026 rok - 12,50%, 12,99%,

2027 rok - 11,80%, 12,29%,

2028 rok - 10,86%, 11,35%,

2029 rok - 9,39%, 9,88%.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych na 2025 rok została zachowana tj. planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych dochodów bieżących o 3.734.247,79 zł.



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

Pierwsza część dotyczy dochodów bieżących na programy, projekty lub zadania z udziałem środków unijnych (rubr. 9.1). Dalsze rubryki 9.1.1. dotyczą dotacji i środków o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, a kol. 9.1.1.1. dotyczy samych środków unijnych ogółem.

Na etapie uchwały na 2025 rok zaplanowano dochody bieżące (kol. 9.1) w wysokości 1.289.163,08 zł, na 2026 rok w kwocie 2.196.740,92 zł, a na 2027 rok 1.370.794,86 zł.

Wspomniane dochody dotyczą realizacji następujących zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy:

- "Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie" na 2025 rok - 675.000,00 zł oraz na 2025 rok - 7.045,00 zł (wpłaty od usługobiorców), na 2026 rok - 2.167.279,37 zł, na 2027 rok - 1.370.794,86 zł,
- "Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej, w tym z wykorzystaniem OZE" na 2025 rok - 22.418,71 zł,
- Projekt "Kujawsko - Pomorska Teleopieka Etap I" - na 2025 rok - 5.850,88 zł, na 2026 rok - 3.776,98 zł,
- "Poprawa jakości edukacji w Szkole Podstawowej w Lubaniu" na 2025 rok - 578.848,49 zł, na 2026 rok - 25.684,57 zł.

Dalej przedstawia się dochody majątkowe, podzielone podobnie jak bieżące. Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy wykazano na 2025 rok w kwocie 7.753.506,59 zł i dotyczą dofinansowania na realizację następujących inwestycji:

- "Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie" w wysokości 2.325.000,00 zł w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus,
- "Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej w tym z wykorzystaniem OZE" w wysokości 747.290,59 zł w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- "Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia" w wysokości 65.145,00 zł oraz "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gmina Lubanie" w wysokości 4.616.071,00 zł w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich.

Na 2026 rok zaplanowano 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 wysokości 532.720,63 zł. Zaplanowane dochody majątkowe dotyczą dofinansowania na realizację inwestycji pn: "Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus.

W rubrykach od 9.3 do 9.4.1.1 przedstawiono wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, na zadania wymienione przy opisywaniu dochodów bieżących i majątkowych. Na 2025 rok plan wydatków bieżących (kol. 9.3 załącznika nr 1 do uchwały) stanowi wielkość 1.495.643,74 zł, a plan wydatków majątkowych (kol. 9.4) wynosi 9.497.368,17 zł.

### **Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych**

W informacjach uzupełniających wyszczególniono:

- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych kol. 10.1, 10.1.1, kol. 10.1.2 załącznika nr 1, a ściślej są to wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie, realizowane w ramach wydatków bieżących i majątkowych określone w " Wykazie przedsięwzięć " w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej,
- spłaty rat kapitałowych kredytów wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych - obejmują raty kredytów wynikające z zawartych umów bankowych.

### **Wykaz przedsięwzięć**

Limity wydatków na poszczególne rodzaje przedsięwzięć określono do 2029 roku. Zgodnie z zapisami art. 231 ustawy o finansach publicznych, zmiana kwot wydatków na przedsięwzięcia może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia.

Wykaz przedsięwzięć (załącznik nr 2 do uchwały) został dostosowany do wymogów prawnych i jest sporządzony w szczególowości określonej ustalonym wzorem.

W wykazie przedsięwzięć określono dla każdego przedsięwzięcia:

- 1) nazwę i cel,
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywane przedsięwzięcie,
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach,
- 5) limity zobowiązań.

Przez przedsięwzięcie należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

- 1) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3,

- 2) umowami o partnerstwie publiczno - prywatnym,
- 3) programami, projektami lub zadaniami pozostałymi.

W załączniku "Wykaz przedsięwzięć" łączne nakłady finansowe na zaplanowane przedsięwzięcia zamknęły się kwotą 55.484.742,37 zł. Przy czym na wydatki bieżące przeznaczono łącznie 13.181.207,45 zł, a na wydatki majątkowe 42.303.534,92 zł.

Wielkość limitów w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- 2025 rok	- 18.886.489,25 zł,
- 2026 rok	- 11.619.347,30 zł,
- 2027 rok	- 2.290.956,48 zł,
- 2028 rok	- 325.843,76 zł,
- 2029 rok	- 14,76 zł.

Z tego na wydatki bieżące przypada:

- 2025 rok	- 3.718.915,22 zł,
- 2026 rok	- 3.709.900,67 zł,
- 2027 rok	- 2.027.956,48 zł,
- 2028 rok	- 14,76 zł,
- 2029 rok	- 14,76 zł.

Limity zobowiązań majątkowych w poszczególnych latach zaplanowano w następujących wielkościach:

- 2025 rok	- 15.167.574,03 zł,
- 2026 rok	- 7.909.446,63 zł,
- 2027 rok	- 263.000,00 zł,
- 2028 rok	- 325.829,00 zł,
- 2029 rok	- 0,00 zł.

#### **Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmuje:**

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 roku o finansach publicznych z tego:

- wydatki bieżące:

1). "Projekt Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I" 2024-2026

- łączne nakłady finansowe	- 16.133,12 zł
- limit 2025	- 7.850,88 zł
- limit 2026	- 5.776,98 zł

2). "Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej w tym z wykorzystaniem OZE" 2023-2025

- łączne nakłady finansowe	- 26.374,95 zł
----------------------------	----------------

- limit 2025	–	26.374,95 zł
3). "Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie" 2025-2027		
- łączne nakłady finansowe	–	2.285.034,66 zł
- limit 2025	–	145.000,00 zł
- limit 2026	–	1.244.565,64 zł
- limit 2027	–	895.469,02 zł
4). "Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie" 2025-2027 - przedsięwzięcie realizowane będzie przez jednostkę budżetową Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, który od 1 stycznia 2025 roku zostanie przekształcony w Centrum Usług Społecznych		
- łączne nakłady finansowe	–	2.435.542,87 zł
- limit 2025	–	673.252,57 zł
- limit 2026	–	1.109.817,60 zł
- limit 2027	–	652.472,70 zł
5). "Poprawa jakości edukacji w Szkole Podstawowej w Lubaniu" 2024-2026 projekt realizowany przez Szkołę Podstawową im. Jana Pawła II w Lubaniu		
- łączne nakłady finansowe	–	695.867,64 zł
- limit 2025	–	643.165,34 zł
- limit 2026	–	28.538,40 zł
- wydatki majątkowe:		
1). "Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej Lubanie - Kucierz" 2027-2028		
- łączne nakłady finansowe	–	750.000,00 zł
- limit 2027	–	50.000,00 zł
- limit 2028	–	62.500,00 zł
2). "Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż rzeki Wisły" 2027-2028		
- łączne nakłady finansowe	–	1.200.000,00 zł
- limit 2027	–	90.000,00 zł
- limit 2028	–	90.000,00 zł
3). "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubanie" 2016-2026		
- łączne nakłady finansowe	–	2.490.000,00 zł
- limit 2026	–	100.000,00 zł
4). "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej z wykorzystaniem OZE" 2017-2028		
- łączne nakłady finansowe	–	1.598.840,00 zł
- limit 2026	–	32.576,00 zł
- limit 2027	–	100.000,00 zł
- limit 2028	–	150.000,00 zł
5). "Budowa lamp ulicznych z wykorzystaniem instalacji OZE" 2024-2028		

- łączne nakłady finansowe	–	426.279,72 zł
- limit 2026	–	20.000,00 zł
- limit 2027	–	23.000,00 zł
- limit 2028	–	23.329,00 zł
6) "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, Gmina Lubanie"		
2021-2025		
- łączne nakłady finansowe	–	6.140.335,40 zł
- limit 2025	–	6.140.335,40 zł
7) "Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w m. Przywieczerzyn		
Kolonia" 2022-2025		
- łączne nakłady finansowe	–	108.252,03 zł
- limit 2025	–	108.252,03 zł
8) "Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej w tym z		
wykorzystaniem OZE" 2023-2025		
- łączne nakłady finansowe	–	923.780,74 zł
- limit 2025	–	923.780,74 zł
9) "Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie" 2024-2026		
- łączne nakłady finansowe	–	2.979.220,63 zł
- limit 2025	–	2.325.000,00 zł
- limit 2026	–	532.720,63 zł

## 2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno - prywatnego.

Nie przedstawiono w wykazie przedsięwzięć wydatków na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z uwagi na to, iż na dzień sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej wydatki te nie są realizowane, jak również nie są planowane w kolejnych latach prognozy.

## 3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1 i 2)

- wydatki bieżące:

### 1). Program priorytetowy "Czyste Powietrze" 2021-2025

– łączne nakłady finansowe	–	164.650,00 zł
– limit 2025	–	30.000,00 zł

### 2) "Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Lubanie" 2024-2026

– łączne nakłady finansowe	–	3.581.247,41 zł
– limit 2025	–	1.481.722,96 zł
– limit 2026	–	667.687,29 zł

- 3) "Świadczenie kompleksowej usługi oświetlenia na terenie Gminy Lubanie" 2022-2027
- łączne nakłady finansowe – 3.160.000,00 zł
  - limit 2025 – 550.000,00 zł
  - limit 2026 – 550.000,00 zł
  - limit 2027 – 480.000,00 zł
- 4) "Monitoring składowiska odpadów komunalnych innych niż niebezpieczne i obojętne w m. Kucierz gm. Lubanie, w fazie poeksploatacyjnej" - 2022-2026
- łączne nakłady finansowe – 32.512,30 zł
  - limit 2025 – 7.000,00 zł
  - limit 2026 – 3.500,00 zł
- 5) "Dostawa energii elektrycznej do obiektów użyteczności publicznej" 2023-2025
- łączne nakłady finansowe – 573.755,94 zł
  - limit 2025 – 44.533,76 zł
- 6) "Najem majątku oświetleniowego" 2024-2029
- łączne nakłady finansowe – 88,56 zł
  - limit 2025 – 14,76 zł
  - limit 2026 – 14,76 zł
  - limit 2027 – 14,76 zł
  - limit 2028 – 14,76 zł
  - limit 2029 – 14,76 zł
- 7) "Opracowanie planu ogólnego dla obszaru Gminy Lubanie" - 2024-2026
- łączne nakłady finansowe – 150.0000,00 zł
  - limit 2025 – 50.000,00 zł
  - limit 2026 – 100.000,00 zł
- 8) "Opracowanie strategii rozwoju Gminy Lubanie" 2024-2025
- łączne nakłady finansowe – 60.000,00 zł
  - limit 2025 – 60.000,00 zł
- wydatki majątkowe:
- 1). "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubanie" 2016-2026
- łączne nakłady finansowe – 530.000,00 zł
  - limit 2025 – 10.000,00 zł
  - limit 2026 – 460.000,00 zł
- 2). "Budowa lamp ulicznych z wykorzystaniem instalacji OZE" 2024-2028
- łączne nakłady finansowe – 10.000,00 zł
  - limit 2025 – 5.000,00 zł
- 3) "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz Gmina Lubanie"

2021-2025		
- łączne nakłady finansowe		– 2.767.010,09 zł
- limit 2025		– 2.514.102,89 zł
4) "Modernizacja sieci dróg na terenie Gminy Lubanie- etap I" 2021 -2025		
- łączne nakłady finansowe		– 5.673.691,10 zł
- limit 2025		– 155.200,00 zł
5) "Modernizacja sieci dróg na terenie Gminy Lubanie - etap II" 2022 -2025		
- łączne nakłady finansowe		– 5.151.650,00 zł
- limit 2025		– 15.200,00 zł
6) "Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej w tym z wykorzystaniem OZE" 2023 -2025		
- łączne nakłady finansowe		– 54.760,00 zł
- limit 2025		– 10.000,00 zł
7) "Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w m. Przywieczerzyn Kolonia" 2022-2025		
- łączne nakłady finansowe		– 43.247,97 zł
- limit 2025		– 36.747,97 zł
8) "Przebudowa drogi dojazdowej do PSZOK i oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, Gmina Lubanie od km 0+000 do km 0+465" 2023-2025		
- łączne nakłady finansowe		– 816.028,31 zł
- limit 2025		– 10.000,00 zł
9) "Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Lubanie" 2023 -2025		
- łączne nakłady finansowe		– 645.204,00 zł
- limit 2025		– 588.790,50 zł
10) "Przebudowa odcinka drogi 190134C w miejscowości Barcikowo " 2023-2025		
- łączne nakłady finansowe		– 595.889,94 zł
- limit 2025		– 121.164,50 zł
11) "Termomodernizacja komunalnego budynku mieszkalnego" 2023-2025		
- łączne nakłady finansowe		– 160.429,99 zł
- limit 2025		– 10.000,00 zł
12) "Przebudowa-modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Lubanie (etap II) - dokumentacja" 2020-2026		
- łączne nakłady finansowe		– 23.765,00 zł
- limit 2026		– 10.000,00 zł
13) "Budowa i rozbudowa infrastruktury publicznej" 2024-2026		
- łączne nakłady finansowe		– 6.922.150,00 zł
- limit 2026		– 6.754.150,00 zł

- 14) "Budowa studni głębinowej oraz stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Lubanie" 2024-2025
- łączne nakłady finansowe – 2.067.000,00 zł
  - limit 2025 – 2.045.000,00 zł
- 15) "Odnowa przestrzeni publicznej - adaptacja budynku na potrzeby Biblioteki Publicznej w Lubaniu - dokumentacja" - 2024 -2025
- łączne nakłady finansowe – 170.000,00 zł
  - limit 2025 – 140.000,00 zł
- 16) "Rozbudowa skateparku w miejscowości Probostwo Dolne - dokumentacja" 2024-2025
- łączne nakłady finansowe – 30.000,00 zł
  - limit 2025 – 5.000,00 zł
- 17) "Przebudowa drogi gminnej nr 190112C Zosin - Zapomnianowo odc. 2 - dokumentacja" 2024-2025
- łączne nakłady finansowe – 14.000,00 zł
  - limit 2025 – 2.000,00 zł
- 18) "Zagospodarowanie przestrzeni publicznej - etap II - dokumentacja" 2024-2025
- łączne nakłady finansowe – 12.000,00 zł
  - limit 2025 – 2.000,00 zł

### **Zakończenie**

Podsumowując objaśnienia podkreślić należy, że prognozowana sytuacja finansowa Gminy Lubanie na lata 2025 - 2029 spełnia ustawowe wymogi.

Osiągnięcie dobrych wyników jest możliwe dzięki oszczędnemu gospodarowaniu wydatkami bieżącymi, których różnorodność z roku na rok wzrasta.

Należy mieć na uwadze, że zachowanie dochodów na tym samym poziomie przy jednoczesnym wzroście wydatków bieżących może mieć wpływ na zachwianie relacji między dochodami i wydatkami bieżącymi.