

Zarządzenie nr 0050.101.2023
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 15 listopada 2023 roku

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 - 2030

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku poz. 40, poz. 572, poz. 1463 i poz. 1688) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872)

zarządza, co następuje:

§ 1

Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 - 2030 zgodnie z załącznikami nr 1 i 2.

§ 2

Przyjęty projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 - 2030 przedłożyć:

1. Radzie Gminy Lubanie w celu dalszego nadania biegu prac nad jej uchwaleniem.
2. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku celem wydania stosownej opinii.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA GMINY
mgr Łarysa Kłczyńska

PROJEKT

Uchwała Nr

Rady Gminy Lubanie

z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2024 - 2030

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 2023 roku poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku poz. 40, poz. 572, poz. 1463 i poz. 1688)

Rada Gminy postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubanie na lata 2024 - 2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 - 2027 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 2023 roku poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872).

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 XXXIII/285/2022 Rady Gminy Lubanie z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2023 - 2029 wraz ze zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubanie.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Lubanie.

WÓJT GMINY
mgr Łarysa Krzyżńska

UZASADNIENIE

do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2024 - 2030

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 latach 2027 - 2029. Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana na lata 2024 - 2030, 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 nie wykracza poza okres prognozy kwoty długu i obejmuje swym zakresem lata 2024 - 2027.

Proponowane upoważnienia do zaciągania zobowiązań wynikają z obowiązujących przepisów i w porównaniu do 2023 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,
- upoważnienie 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).

Niniejszy projekt 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 2024 rok są zgodne z projektem uchwały budżetowej w sprawie uchwalenia budżetu i wynoszą 33.393.224,15 zł, w tym dochody bieżące zaplanowano w wysokości 21.794.221,15 zł a plan dochodów majątkowych stanowi kwotę 11.599.003,00 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 2023 roku. Natomiast decyzją Krajowego Biura Wyborczego Delegatury we Włocławku z dnia 23 października 2023 roku, określono kwoty dotacji celowej na wydatki związane z aktualizacją danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców. Plan dotacji w porównaniu do poprzednich lat jest zaniżony z powodu zmiany przepisów ustawowych.

Dochody z tytułu subwencji, podobnie jak planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych na 2024 rok, zostały przyjęte zgodnie z otrzymaną informacją z Ministerstwa Finansów z dnia 13 października 2023 roku. Przy planowaniu części oświatowej subwencji ogólnej na kolejne lata uwzględniono postępujący niż demograficzny i oszacowano subwencje oświatową z niską tendencją wzrostową.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubanie za lata 2021-2022, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych (ostatnia aktualizacja - październik 2023 rok). W kolumnie dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku, wprowadzono przewidywane wartości na dzień przygotowania projektu uchwały.

Dochody budżetowe na lata 2025 - 2030 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.

Na 2025 rok zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 12.681.201,00 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:

2025 rok - 37.281.201,00 zł,

2026 rok - 25.700.000,00 zł,

2027 rok - 26.900.000,00 zł,

2028 rok - 28.200.000,00 zł,

2029 rok - 29.400.000,00 zł,

2030 rok - 30.600.000,00 zł.

Zaplanowane wydatki budżetowe na 2024 rok są zgodne z projektem uchwały budżetowej w sprawie uchwalenia budżetu i wynoszą 35.502.643,15 zł, w tym wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 20.861.659,53 zł, natomiast plan wydatków majątkowych stanowi kwotę 14.640.983,62 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 projektu uchwały zwiększano do 5%.

Plan wydatków budżetowych wskazano poniżej:

2025 rok - 36.846.201,00 zł,

2026 rok - 25.265.000,00 zł,

2027 rok - 26.110.000,00 zł,

2028 rok - 27.458.881,00 zł,

2029 rok - 28.965.000,00 zł,

2030 rok - 30.600.000,00 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:

2024 rok - 120.000,00 zł,

2025 rok - 120.000,00 zł,

2026 rok - 100.000,00 zł,

2027 rok - 90.000,00 zł,

2028 rok - 80.000,00 zł,

2029 rok - 70.000,00 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w zakresie zrównoważenia budżetu bieżącego, stanowi w 2024 roku nadwyżkę operacyjną w wysokości 932.561,62 zł.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących w prognozowanym okresie 2024 - 2030 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 2024 rok to deficyt w wysokości 2.109.419,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie 1.141.119,00 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy w kwocie 968.300,00 zł.

Planowane nadwyżki budżetowe w okresie lat 2025 - 2029 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową przeznaczone zostaną na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych i w kolejnych latach przedstawiają się następująco:

2025 rok - 435.000,00 zł,

2026 rok - 435.000,00 zł,

2027 rok - 790.000,00 zł,

2028 rok - 741.119,00 zł,

2029 rok - 435.000,00 zł.

Na 2024 rok przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych wynoszą 1.576.119,00 zł, z tego na spłatę zobowiązań przypadających do uregulowania w 2024 roku planuje się kredyt w kwocie 435.000,00 zł. Ponadto zaplanowano przychody z tytułu kredytu w wysokości 1.141.119,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych:

- ujętych w Programie Inwestycji Strategicznych - Rządowego Funduszu Polski Ład z tego na zadanie pn: "Modernizacja sieci dróg na terenie Gminy Lubanie - etap I 2021-2024 w wysokości 269.500,00 zł i na zadanie pn: "Modernizacja sieci dróg na terenie Gminy Lubanie - etap II 2022-2024 w kwocie 250.900,00 zł,
- na zadanie ujęte do dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg pn: "Przebudowa odcinka drogi 190134C w miejscowości Barcikowo od km 0+000 do km 0+995" w kwocie 139.000,00 zł,
- na zadanie pn: "Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej w tym z wykorzystaniem OZE 2023-2024" w wysokości 183.000,00 zł,
- na zadanie pn: "Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Lubanie 2023-2024" w kwocie 240.540,00 zł,

- na zadanie pn: "Budowa skateparku w miejscowości Probstwo Dolne" 2023-2024 w kwocie 58.179,00 zł.

Na 2024 rok zaplanowano rozchody z tytułu spłat kapitałowych rat kredytów w wysokości 435.000,00 zł a w kolejnych latach objętych prognozą stanowią następujące wielkość:

- w 2025 roku - 435.000,00 zł,
- w 2026 roku - 435.000,00 zł,
- w 2027 roku - 790.000,00 zł,
- w 2028 roku - 741.119,00 zł,
- w 2029 roku - 435.000,00 zł,
- w 2030 roku - 0,00 zł.

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

2024 rok - 2.836.119,00 zł, to jest 8,49% rocznych dochodów budżetowych,
2025 rok - 2.401.119,00 zł, to jest 6,44% rocznych dochodów budżetowych,
2026 rok - 1.966.119,00 zł, to jest 7,65% rocznych dochodów budżetowych,
2027 rok - 1.176.119,00 zł, to jest 4,37% rocznych dochodów budżetowych,
2028 rok - 435.000,00 zł, to jest 1,54% rocznych dochodów budżetowych,
2029 rok - 0,00 zł.

W latach 2024 - 2030 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 2024 rok relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy wynosi 2,80%. Natomiast relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze (wskaźnik jednoroczny) wynosi odpowiednio 5,31% i 5,31%. Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy wynosi dla naszej Gminy 12,68% (w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy) i 13,05% (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 zaciągania 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.

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 projektu uchwały wnoszę do Regionalnej Izby Obrachunkowej o wydanie opinii oraz do Rady Gminy o podjęcie uchwały o treści wynikającej z projektu.

WÓJT GMINY
mgr Larysa Krzyżńska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

NA LATA 2024 - 2030

Załącznik nr 1
do Uchwały nr
Rady Gminy Lubanie
z dnia

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:											w tym:			
		Dochody bieżące ^x	z tego:						z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x,3}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5			z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x,3}				
Lp	1															
Wykonanie 2017	19 712 859,21	19 591 417,88	2 169 888,00	315 628,27	4 776 677,00	6 045 892,05	6 283 332,56	4 907 742,99	121 441,33	0,00	121 441,33	2 494 299,50	121 441,33			
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	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	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	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	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	188 519,50	6 705 901,52				
Plan 3 kw. 2023	24 624 655,56	23 015 457,90	2 925 583,00	255 195,00	6 310 917,00	2 891 142,35	10 632 640,55	6 097 000,00	1 609 197,66	331,71	331,71	1 608 865,95				
Wykonanie 2023	26 079 077,59	23 990 579,93	2 925 583,00	255 195,00	6 474 606,15	3 317 575,23	11 017 640,55	6 207 700,00	2 088 497,66	331,71	331,71	2 088 165,95				
2024	33 393 224,15	21 794 221,15	4 073 586,00	192 321,00	5 565 451,00	1 960 419,15	10 002 444,00	6 403 750,00	11 599 003,00	0,00	0,00	11 599 003,00				
2025	37 281 201,00	24 600 000,00	5 100 000,00	200 000,00	6 000 000,00	2 200 000,00	11 100 000,00	6 600 000,00	12 681 201,00	0,00	0,00	12 681 201,00				
2026	25 700 000,00	25 700 000,00	6 000 000,00	200 000,00	6 200 000,00	2 100 000,00	11 200 000,00	6 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	26 900 000,00	26 900 000,00	7 000 000,00	200 000,00	6 300 000,00	2 000 000,00	11 400 000,00	6 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	28 200 000,00	28 200 000,00	8 000 000,00	200 000,00	6 400 000,00	2 000 000,00	11 600 000,00	7 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	29 400 000,00	29 400 000,00	9 000 000,00	200 000,00	6 400 000,00	2 000 000,00	11 800 000,00	7 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

2030	30 600 000,00	30 600 000,00	10 000 000,00	200 000,00	6 400 000,00	2 000 000,00	12 000 000,00	7 360 000,00	0,00	0,00	0,00
------	---------------	---------------	---------------	------------	--------------	--------------	---------------	--------------	------	------	------

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wyliczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wyników z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 213 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasobami wykonawstwa budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	Wydanki bieżące x	w tym:					w tym:				
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:				
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		
lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	20 091 801,91	18 001 345,12	8 271 517,90	0,00	0,00	56 309,39	0,00	0,00	0,00	2 090 456,79	2 090 456,79	69 924,93
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
Plan 3 kw. 2023	29 857 930,68	24 492 227,36	11 519 723,91	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	5 365 703,32	5 365 703,32	350 000,00
Wykonanie 2023	30 344 052,71	24 968 460,39	11 599 607,12	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	5 375 592,32	5 375 592,32	350 000,00
2024	35 502 643,15	20 861 659,53	11 248 783,50	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	14 640 983,62	14 640 983,62	160 000,00
2025	36 846 201,00	21 156 243,45	11 800 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	15 689 957,55	15 689 957,55	0,00
2026	25 265 000,00	23 665 000,00	12 400 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00
2027	26 110 000,00	24 510 000,00	13 000 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00
2028	27 458 881,00	25 858 881,00	13 600 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00
2029	28 965 000,00	26 865 000,00	14 200 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00
2030	30 600 000,00	28 500 000,00	14 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00

z tego:										
Wyszczególnienie	Lp	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:			
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	5	5.1	5.1.1		w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)								na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp			4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
Wykonanie 2017	0,00		0,00	0,00	0,00	523 759,23	523 759,23	307 508,71	0,00	307 508,71				
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				
Plan 3 kw. 2023	0,00		0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	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				
2024	0,00		0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00				
2025	0,00		0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00				
2026	0,00		0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00		0,00	0,00	0,00	790 000,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00		0,00	0,00	0,00	741 119,00	741 119,00	0,00	0,00	0,00				
2029	0,00		0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00				
2030	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zromoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 467,24	0,00	1 590 072,76	2 857 886,72		
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	3 589 933,05	0,00	2 248 053,25	3 612 003,56		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 091 973,05	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		
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 695 000,00	0,00	-1 476 769,46	4 191 505,66		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 695 000,00	0,00	-977 880,46	3 722 094,66		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 836 119,00	0,00	932 561,62	1 900 861,62		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 401 119,00	0,00	3 443 756,55	3 443 756,55		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 966 119,00	0,00	2 035 000,00	2 035 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 176 119,00	0,00	2 390 000,00	2 390 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	435 000,00	0,00	2 341 119,00	2 341 119,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 535 000,00	2 535 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4						
Wykonanie 2017	0,00%	x	12,16%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	10,21%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,74%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	14,69%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	20,74%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	24,53%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-6,31%	-6,31%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-3,73%	-3,73%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
2024	2,80%	5,31%	5,31%	12,68%	13,05%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	2,48%	15,91%	x	11,70%	12,07%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	2,27%	9,05%	x	11,99%	12,36%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	3,53%	9,96%	x	11,46%	11,83%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	3,13%	9,24%	x	10,80%	11,17%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	1,84%	9,51%	x	9,54%	9,91%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	0,00%	7,34%	x	7,52%	7,89%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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		Wydaki bieżące 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
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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	997,83	997,83	0,00
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	103 054,38
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
Plan 3 kw. 2023	25 524,74	25 524,74	24 833,06	1 608 865,95	1 608 865,95	1 358 865,95	61 967,09	61 967,09	52 485,29
Wykonanie 2023	25 524,74	25 524,74	24 833,06	2 088 165,95	2 088 165,95	1 358 865,95	61 967,09	61 967,09	52 485,29
2024	0,00	0,00	0,00	601 785,00	601 785,00	601 785,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 681 216,00	4 681 216,00	4 681 216,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 przepadaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
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 2017	628 314,90	628 314,90	359 396,12	1 293 196,07	1 618,89	1 291 577,18	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
Plan 3 kw. 2023	4 028 404,81	4 028 404,81	1 345 265,84	6 138 889,98	2 393 575,16	3 745 314,82	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	4 028 404,81	4 028 404,81	1 345 265,84	6 212 528,98	2 407 325,16	3 805 203,82	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 526 707,47	1 526 707,47	601 785,00	15 962 073,58	2 169 089,96	13 792 983,62	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	5 466 368,35	5 466 368,35	4 681 216,00	7 593 614,22	675 570,67	6 918 043,55	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	378 000,00	378 000,00	0,00	381 690,00	3 690,00	378 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	483 579,00	483 579,00	0,00	483 579,00	0,00	483 579,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						
							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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	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
Plan 3 kw. 2023	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2024	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	390 000,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W części należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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 zostają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. W szczególności dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x, pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej, 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 wieloletniej prognozy finansowej.

WÓJT GMINY
mgr Lucja Krzyżanińska

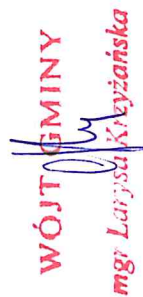
Wykaz przedsięwzięć do WPF

NA LATA 2024 - 2027
Załącznik nr 2
do Uchwały Nr
Rady Gminy Lubanie
z dnia

Dokument podpisany elektronicznie

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				35 736 870,54	15 962 073,58	7 593 614,22	381 690,00	483 579,00	24 420 956,80
1.a	- wydatki bieżące				4 325 448,54	2 169 089,96	675 570,67	3 690,00	0,00	2 848 350,63
1.b	- wydatki majątkowe				31 411 422,00	13 792 983,62	6 918 043,55	378 000,00	483 579,00	21 572 606,17
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:				15 232 619,54	1 526 707,47	5 466 368,35	378 000,00	483 579,00	7 854 654,82
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 232 619,54	1 526 707,47	5 466 368,35	378 000,00	483 579,00	7 854 654,82
1.1.2.1	BUDOWA ŚCIEŻKI ROWEROWEJ PRZY DRODZE POWIATOWEJ LUBANIE-KUCERZ -	URZĄD GMINY	2026	2027	750 000,00	0,00	0,00	50 000,00	62 500,00	112 500,00
1.1.2.2	BUDOWA ŚCIEŻKI ROWEROWEJ WZDŁUŻ RZĘKI WISŁY -	URZĄD GMINY	2026	2027	1 200 000,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	180 000,00
1.1.2.3	ROZBUDOWA SIECI KANALIZACYJNEJ NA TERENIE GMINY LUBANIE -	URZĄD GMINY	2016	2027	2 485 000,00	0,00	100 000,00	115 000,00	157 750,00	372 750,00
1.1.2.4	TERMO-MODERNIZACJA BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ Z WYKORZYSTANIEM OZE -	URZĄD GMINY	2017	2027	1 598 840,00	0,00	32 576,00	100 000,00	150 000,00	282 576,00
1.1.2.5	BUDOWA LAMP ULICZNYCH Z WYKORZYSTANIEM INSTALACJI OZE -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2023	2027	421 279,72	0,00	20 000,00	23 000,00	23 329,00	66 329,00
1.1.2.6	BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W MIKANOWIE -	URZĄD GMINY	2021	2024	1 183 743,47	1 183 743,47	0,00	0,00	0,00	1 183 743,47
1.1.2.7	ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W MIEJSCOWOŚCI KUCERZ, GMINA LUBANIE -	URZĄD GMINY	2021	2025	6 140 335,40	0,00	5 240 335,40	0,00	0,00	5 240 335,40
1.1.2.8	BUDOWA ODCINKA SIECI WODOCIEGAWEJ Z PRZYŁĄCZEM WODOCIEGAWYM W M. PRZYWIECZERZYN KOLONIA -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2022	2025	73 456,95	0,00	73 456,95	0,00	0,00	73 456,95
1.1.2.9	BUDOWA SKATEPARKU W MIEJSCOWOŚCI PROBOSTWO DOLNE -	URZĄD GMINY	2022	2024	159 964,00	159 964,00	0,00	0,00	0,00	159 964,00
1.1.2.10	MODERNIZACJA LOKALNYCH CIEPŁOWNI W OBIEKTACH UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W TYM Z WYKORZYSTANIEM OZE -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2023	2024	1 220 000,00	183 000,00	0,00	0,00	0,00	183 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	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:				20 504 251,00	14 435 386,11	2 127 245,87	3 690,00	0,00	16 566 301,98
1.3.1	- wydatki bieżące				4 325 448,54	2 169 089,96	675 570,67	3 690,00	0,00	2 848 350,63
1.3.1.1	PROGRAM PRIORYTETOWY "CZYSSTE POWIETRZE" -	URZĄD GMINY	2021	2024	131 500,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00
1.3.1.2	ODBIERANIE I ZAGOSPODAROWANIE ODPADÓW KOMUNALNYCH Z TERENU GMINY LUBANIE -	URZĄD GMINY	2024	2025	2 100 027,83	1 431 837,16	668 190,67	0,00	0,00	2 100 027,83

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.3	ŚWIADCZENIE KOMPLEKSOWEJ USŁUGI OŚWIETLENIA NA TERENIE GMINY LUBANIE -	URZĄD GMINY	2022	2024	1 580 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.1.4	MONITORING SKŁADOWISKA ODPADÓW KOMUNALNYCH INNYCH NIŻ NIEBEZPIECZNE I OBOJETNE W M. KUCERZ G.M. LUBANIE, W FAZIE POEKSPLOATACYJNEJ -	URZĄD GMINY	2022	2026	29 232,30	3 690,00	7 380,00	3 690,00	0,00	14 760,00
1.3.1.5	WŁOCLAWSKA GRUPA ZAKUPOWA. DOSTAWA ENERGII ELEKTRYCZNEJ -	URZĄD GMINY	2023	2024	484 688,41	161 562,80	0,00	0,00	0,00	161 562,80
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 178 802,46	12 266 276,15	1 451 675,20	0,00	0,00	13 717 951,35
1.3.2.1	ROZBUDOWA SIECI KANALIZACYJNEJ NA TERENIE GMINY LUBANIE -	URZĄD GMINY	2016	2027	10 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.2	BUDOWA LAMP ULICZNYCH Z WYKORZYSTANIEM INSTALACJI OZE -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2023	2027	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.3	ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W MIEJSCOWOŚCI KUCERZ, GMINA LUBANIE -	URZĄD GMINY	2021	2025	1 560 184,35	10 000,00	1 412 277,15	0,00	0,00	1 422 277,15
1.3.2.4	BUDOWA ŚWIE TLICZY WIEJSKIEJ W MIKANOWIE -	URZĄD GMINY	2021	2024	262 916,53	198 916,53	0,00	0,00	0,00	198 916,53
1.3.2.5	MODERNIZACJA SIECI DRÓG NA TERENIE GMINY LUBANIE - ETAP I -	URZĄD GMINY	2021	2024	5 752 991,10	5 709 500,00	0,00	0,00	0,00	5 709 500,00
1.3.2.6	MODERNIZACJA SIECI DRÓG NA TERENIE GMINY LUBANIE - ETAP II 2022-2024 -	URZĄD GMINY	2022	2024	5 377 456,00	5 333 900,00	0,00	0,00	0,00	5 333 900,00
1.3.2.7	MODERNIZACJA LOKALNYCH CIEPŁOWNI W OBIEKTACH UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W TYM Z WYKORZYSTANIEM OZE -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2023	2024	30 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.8	BUDOWA SKATEPARKU W MIEJSCOWOŚCI PROBSTWO DOLNE -	URZĄD GMINY	2022	2024	28 479,00	12 821,00	0,00	0,00	0,00	12 821,00
1.3.2.9	BUDOWA ODCINKA SIECI WODOCIĄGOWEJ I Z PRZYŁĄCZEM WODOCIĄGOWYM W M. PRZYWIECZERZYN KOLONIA -	URZĄD GMINY	2022	2025	55 898,05	2 000,00	39 398,05	0,00	0,00	41 398,05
1.3.2.10	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	2024	806 028,31	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.11	MODERNIZACJA INFRASTRUKTURY OŚWIETLENIOWEJ NA TERENIE GMINY LUBANIE -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2023	2024	1 227 361,50	240 540,00	0,00	0,00	0,00	240 540,00
1.3.2.12	PRZEBUDOWA ODCINKA DROGI 190134C W MIEJSCOWOŚCI BARCINKO 2023-2024 -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2023	2024	718 598,62	708 598,62	0,00	0,00	0,00	708 598,62
1.3.2.13	TERMOMODERNIZACJA KOMUNALNEGO BUDYNKU MIESZKALNEGO - 2023-2024 -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2023	2024	173 889,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.14	ODNOWA PRZESTRZENI PUBLICZNEJ - CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH 2023-2024 -	URZĄD GMINY W LUBANIU	2023	2024	170 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00



WÓJT GMINY

mgr Larissa Kieczyńska

OBJAŚNIENIA

do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2023 - 2029

Wstęp

Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana w oparciu o:

- art. 226 - 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872),
- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 roku (t.j. Dz. U. z 2022 roku poz. 2267, z 2023 roku poz. 1586, poz. 2005) z uwzględnieniem zmian,
- 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) z uwzględnieniem zmian,
- 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 2023 rok), założenia projektu budżetu państwa na 2024 rok (aktualizacja - czerwiec 2023 rok),
- zmiany wprowadzone ustawą z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (t.j. Dz. U. z 2023 roku poz. 1327 z późn. zm.),
- projekt uchwały budżetowej na 2024 rok,
- dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubanie za lata 2021, 2022 i za III kwartał 2023 roku,
- wartości planowane na koniec 2023 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 projektu uchwały, spłatę zobowiązań finansowych przewiduje się do 2029 roku. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubanie została przygotowana na lata 2024 - 2030, a więc obejmuje swym zakresem całkowity okres spłaty długu. Dokument, który będzie uchylony nową uchwałą obejmował lata 2023 - 2029.

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) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

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 2024 rok stanowią wielkości wyższe niż planowane do uzyskania w 2023 roku (wzrost o 69.952,45 zł). Na 2024 rok zaplanowano wzrost stawek podatków, biorąc pod uwagę stawki określone w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 21 lipca 2023 roku w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2024 rok (M.P. z 2023 roku poz. 774).
- 2) wydatki bieżące winny być ograniczane a wzrastać powinny wydatki majątkowe.

Dane dotyczące kwot dochodów i wydatków budżetowych w zakresie roku 2024 są zgodne z projektem budżetu na 2024 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 10,0%. Niższy plan dochodów i wydatków bieżących zauważalny jest z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, w tym z dotacji na realizację zadań zleconych.

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 2024 rok zaplanowano w wysokości 33.393.224,15 zł i jest wyższy w porównaniu do przewidywanego wykonania 2023 roku, głównie z powodu wyższych planów dochodów majątkowych zaplanowanych na 2024 rok. Dochody bieżące na 2024 rok z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych stanowią wielkości wyższe niż

przewidywane do wykonania w 2023 roku (wzrost o 1.148.023,00 zł) natomiast planowane dochody z tytułu subwencji ogólnej na 2024 rok są niższe o 909.155,15 zł od dochodów zaplanowanych do uzyskania w 2023 roku.

Dochody budżetowe w załączniku numer 1 do projektu 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 2024 rok zaplanowano w wysokości wyższej niż planowane wpływy z tego tytułu w b.r. tj. o 1.148.023,00 zł i zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów stanowią wielkość 4.073.586,00 zł, a w latach 2025 - 2030 wzrastają z uwzględnieniem wykonania za lata poprzednie.

Udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalony zgodnie z zasadami określonymi w art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2022 roku poz. 2267 z póź. zm.) w 2024 roku wynosić będzie 38,46%, a więc będzie wyższy od 2023 roku o 0,06% .

Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na terenie gminy w ogólnej kwocie podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących lata 2022, 2021 i 2020. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez płatników.

2) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2024 rok zaplanowano w wysokości 192.321,00 zł zgodnie z pismem otrzymanym z Ministerstwa Finansów, natomiast w kolejnych latach objętych prognozą zaplanowano dochody w wysokości po 200.000,00 zł. Zaplanowane dochody z tego tytułu na 2024 rok są niższe od dochodów planowanych do uzyskania w 2023 roku o 62.874,00 zł. Wskaźnik udziału tych dochodów gminy w ogólnej kwocie należnego podatku wszystkich gmin został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 poprzednich lat a podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu i należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

3) subwencji ogólnej zgodnie z otrzymaną informacją od Ministra Finansów na 2024 rok (w porównaniu do roku poprzedniego spadek o 909.155,15 zł) i w kolejnych latach zaplanowano z nieznaczną tendencją rosnącą biorąc pod uwagę, że wysokość części subwencji oświatowej uzależniona jest od liczby uczniów w szkołach, w których zauważono tendencję malejącą. Plan subwencji ogólnej dla gminy na 2024 rok wynosi 5.565.451,00 zł, w tym kwota uzupełniająca części wyrównawczej wynosi 992.498,00 zł (w 2023 roku 804.209,00 zł), a część oświatowa subwencji stanowi kwotę 4.572.953,00 zł (w 2023 roku 4.006.708,00 zł). Plan subwencji ogólnej na 2024 rok jest niższy w porównaniu do roku bieżącego, z uwagi na otrzymanie środków

w 2023 roku w wysokości 1.663.689,15 zł w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej.

- 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 ujęta została również dotacja na zadania realizowane na podstawie porozumienia z powiatem włocławskim w zakresie zimowego utrzymania dróg powiatowych.

Na 2024 rok dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące zaplanowano w wysokości 1.960.419,15 zł, w kolejnych dwóch latach objętych prognozą zaplanowano z nieznaczną tendencją wzrostową, a w pozostałych latach 2027-2030 zaplanowano po 2.000.000,00 zł w każdym roku.

- 5) pozostałe dochody bieżące wykazane w wierszu 1.1.5 zaplanowano na 2024 rok w wysokości 10.002.444,00 zł, do których zalicza się wpływy z następujących źródeł:

- a) podatek od nieruchomości (planowane wpływy na 2024 rok w wysokości 6.403.750,00 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.

W latach 2025 - 2030 dochody z tego tytułu zaplanowano w wielkości przewidzianej do uzyskania w 2023 roku 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 2024 rok zaplanowano w kwocie 11.599.003,00 zł i dotyczy dotacji i środków przeznaczonych na:

- 1) inwestycje w ramach II edycji Rządowego Funduszu Polski Ład Programu Inwestycji

Strategicznych na zadania z zakresu infrastruktury drogowej w ramach inwestycji :

- 4.997.000,00 zł na "Modernizację sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap I" 2021-2024,
- 4.767.100,00 zł na "Modernizację sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap II" 2022-2024,

- 2) na realizację inwestycji pn: "Przebudowa odcinka drogi 190134C w miejscowości Barcikowo od km 0+000 do km 0+995" w wysokości 558.878,00 zł. Dofinansowanie wprowadzono na podstawie zatwierdzonej listy zadań rekomendowanych do dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg,
- 3) na zadanie pn "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie" w wysokości 500.000,00 zł. Na podstawie umowy o przyznaniu pomocy z dnia 26 maja 2022 roku wprowadzono dofinansowanie z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020,
- 4) inwestycje z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Polski Ład w wysokości:
 - 137.200,00 zł na "Odnowienie figury Chrystusa dźwigającego krzyż przy kościele parafialnym p.w. św. Mikołaja w Lubaniu" ,
 - 49.000,00 zł na "Opracowanie dokumentacji dotyczącej odnowienia prezbiterium rzymskokatolickiego kościoła parafialnego p.w. św. Mikołaja w Lubaniu",
 - 488.040,00 zł na "Odnowienie prezbiterium rzymskokatolickiego kościoła parafialnego p.w. św. Mikołaja w Lubaniu",
- 5) zadanie pn. "Budowa skateparku w miejscowości Probstwo Dolne" 2022-2024 w wysokości 101.785,00 zł. Na podstawie umowy o przyznaniu pomocy z dnia 27 października 2023 roku, wprowadzono dofinansowanie z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Na 2025 rok zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 12.681.201,00 zł, z tytułu uzyskanych środków przeznaczonych na realizację inwestycji opisanych poniżej.

Zgodnie z zawartą umową zaplanowano na 2025 rok dochody majątkowe w wysokości 65.145,00 zł na realizację inwestycji pn: "Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia " oraz w kwocie 4.616.071,00 zł z przeznaczeniem na zadanie pn: "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz gmina Lubanie". Przyznane dofinansowania na wspomniane zadania pochodzą z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014 - 2020.

Na podstawie wstępnych promes wprowadzono dochody majątkowe na 2025 rok z Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na realizację inwestycji:

- "Budowa, rozbudowa, modernizacja budynków i obiektów infrastruktury publicznej na terenie gminy Lubanie" w wysokości 5.999.985,00 zł,
- "Budowa studni głębinowej oraz stacji uzdatniania wody na terenie gminy Lubanie" w wysokości 2.000.000,00 zł.

Na etapie projektu 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.

Nie prognozuje się dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje oraz dochodów ze sprzedaży majątku w latach 2026 - 2030 z powodu braku dokumentacji o wymienionych dochodach.

Wydatki budżetowe

Zaplanowane wydatki budżetowe na 2024 rok są zgodne z projektem uchwały budżetowej w sprawie uchwalenia budżetu na 2024 rok. Plan wydatków budżetowych na 2024 rok wynosi 35.502.643,15 zł, a w kolejnych zaplanowano w podanych wielkościach:

- na 2025 rok - 36.846.201,00 zł,
- na 2026 rok - 25.265.000,00 zł,
- na 2027 rok - 26.110.000,00 zł,
- na 2028 rok - 27.458.881,00 zł,
- na 2029 rok - 28.965.000,00 zł,
- na 2030 rok - 30.600.000,00 zł.

Kwoty wydatków bieżących na lata 2024 - 2030 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 niewielki spadek w 2024 roku w porównaniu do przewidywanego wykonania w bieżącym roku, z uwagi na spadek stóp procentowych. W przypadku wzrostu stóp procentowych określonych przez Radę Polityki Pieniężnej, mającego wpływ na wysokość odsetek, plan wydatków z tego tytułu zostanie zwiększony. Wydatki, o których mowa zaplanowano na 2024 rok w wysokości 120.000,00 zł, a w następnych latach przewiduje się w podanych niżej wielkościach:

- w 2025 roku - 120.000,00 zł,
- w 2026 roku - 100.000,00 zł,

- w 2027 roku - 90.000,00 zł,
- w 2028 roku - 80.000,00 zł,
- w 2029 roku - 70.000,00 zł,
- w 2030 roku - 0,00 zł.

Zaplanowane wydatki ujęte w kolumnie "Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane" na 2024 rok stanowią wielkość 11.248.783,50 zł, a w kolejnych latach ujęto z uwzględnieniem do 5% 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 2024 rok stanowi kwotę 14.640.983,62 zł, z czego kwota 160.000,00 zł dotyczy wydatków o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

Wydatki majątkowe w formie dotacji na 2024 rok dotyczą następujących zadań inwestycyjnych:

- 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 50.000,00 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 2024 roku jak i w latach następnych jest zapewnienie dalszego intensywnego rozwoju gminy. Poza kontynuacją dużych projektów infrastrukturalnych takich jak budowa czy rozbudowa dróg gminnych, budowa sieci wodociągowej, budowa skateparku, budowa świetlicy wiejskiej, 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 budowa dróg z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Polski Ład.

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 2024 roku planuje się deficyt budżetu w wysokości 2.109.419,00 zł, a w latach 2025 - 2029 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 1.141.119,00 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 968.300,00 zł.

Przychody, rozchody, kwota długu, wskaźnik spłaty zobowiązań

W 2024 roku zaplanowane przychody w kwocie 2.544.419,00 zł składają się z kredytu planowanego do zaciągnięcia w wysokości 1.576.119,00 zł oraz z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 968.300,00 zł.

Na 2024 rok wprowadzono przychody z tytułu wolnych środków, z uwagi na niewykorzystanie ich w roku bieżącym. W 2023 roku uzyskano dofinansowania do inwestycji, których wydatki pierwotnie pokrywano z wolnych środków.

W związku z otrzymaniem w 2023 roku dodatkowego wsparcia na realizację inwestycji w zakresie budowy obiektu sportowego pn: "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne, w tym Budowa międzypokoleniowego centrum aktywności w Probstwie Dolnym" i po przeanalizowaniu wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych w 2023 roku, w m-cu listopadzie b.r. uchwałą Rady Gminy Lubanie zostaną wprowadzone zmiany budżetowe, które wpłyną na zmniejszenie deficytu 2023 roku w wysokości 968.300,00 zł. Po uwolnieniu wolnych środków, które pierwotnie pokrywały deficyt 2023 roku, przeznacza się wolne środki w wysokości 968.300,00 zł na pokrycie deficytu budżetu 2024 roku.

Przychody przeznaczone zostaną na pokrycie deficytu w wysokości 2.109.419,00 zł oraz na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych przypadających do uregulowania w 2024 roku w wysokości 435.000,00 zł. W kolejnych latach objętych prognozą tj. w zakresie lat 2025 - 2030 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 2029 rok. Spłaty wynikające z tytułu zaciągniętych zobowiązań przewiduje się do 2027 roku. Z kolei zobowiązania planowane do zaciągnięcia w wysokości 1.576.119,00 zł przewiduje się uregulować:

- w 2027 roku w wysokości 400.000,00 zł,

- w 2028 roku w wysokości 741.119,00 zł,
 - w 2029 roku w wysokości 435.000,00 zł (na rozchody przypadające do uregulowania w 2024 roku).
- Licząc na wolne środki z 2023 roku (poza planowanymi w projekcie), odstąpi się od zaciągania planowanych zobowiązań finansowych.

Spłatę długu zaplanowano w oparciu o harmonogram spłat zaciągniętych kredytów zgodnie z zawartymi umowami. Zaplanowane na 2024 rok rozchody budżetu dotyczą następujących zobowiązań finansowych:

- 275.000,00 zł z tytułu kredytu na "Budowę Przedszkola Samorządowego w Lubaniu",
- 20.000,00 zł z tytułu kredytu z Banku Polskiej Spółdzielczości z przeznaczeniem na "Budowę instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej",
- 30.000,00 zł z tytułu kredytu z Banku Polskiej Spółdzielczości z przeznaczeniem na "Przebudowę drogi gminnej Sarnówka - Kałęczyn",
- 50.000,00 zł z tytułu kredytu z Banku Polskiej Spółdzielczości z przeznaczeniem na "Przebudowę drogi gminnej w miejscowości Probstwo Dolne",
- 60.000,00 zł z tytułu kredytu z Banku Polskiej Spółdzielczości z przeznaczeniem na udzielenie dotacji celowej dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Janowicach na dofinansowanie zakupu średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego.

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 2024 roku - 2.836.119,00 zł,
- w 2025 roku - 2.401.119,00 zł,
- w 2026 roku - 1.966.119,00 zł,
- w 2027 roku - 1.176.119,00 zł,
- w 2028 roku - 435.000,00 zł,
- w 2029 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 2023 roku poz. 1270 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:

2024 rok - 2,80%

2025 rok - 2,48%

2026 rok - 2,27%

2027 rok - 3,53%

2028 rok - 3,13%

2029 rok - 1,84%

2030 rok - 0,00%.

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

2024 rok - 5,31%, 5,31%,

2025 rok - 15,91%,

2026 rok - 9,05%,

2027 rok - 9,96%,

2028 rok - 9,24%,

2029 rok - 9,51%,

2030 rok - 7,34%.

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:

2024 rok - 12,68% , 13,05%,

2025 rok - 11,70%, 12,07%,

2026 rok - 11,99%, 12,36%,

2027 rok - 11,46%, 11,83%,

2028 rok - 10,80%, 11,17%,

2029 rok - 9,54%, 9,91%,

2030 rok - 7,52%, 7,89 %.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych na 2024 rok została zachowana tj. planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych dochodów bieżących o 932.561,62 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 projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej,
- spłaty rat kapitałowych kredytów wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych - obejmują raty kredytów wynikające z zawartych umów bankowych.

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 projektu na 2024 rok nie przewiduje się wspomnianych dochodów bieżących.

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 2024 rok w kwocie 601.785,00 zł i dotyczą dofinansowania na realizację inwestycji pn: "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie" w wysokości 500.000,00 zł oraz środków na realizację inwestycji pn: "Budowa skateparku w miejscowości Probstwo Dolne" w wysokości 101.785,00 zł. Przyznane dofinansowania stanowią do 63,63% kosztów kwalifikowalnych zadania i pochodzić będą ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020.

Na 2025 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 4.681.216,00 zł. Zaplanowane dochody majątkowe w wysokości 65.145,00 zł dotyczą dofinansowania na realizację inwestycji pn: "Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia" oraz dochody w kwocie 4.616.071,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn: "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz gmina Lubanie". Przyznane dofinansowania na wspomniane zadania pochodzą z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014 - 2020.

W rubrykach od 9.4 do 9.4.1.1 przedstawiono wydatki 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.

Wykaz przedsięwzięć

Limity wydatków na poszczególne rodzaje przedsięwzięć określono do 2027 roku. Zgodnie z zapisami art. 231 ustawy o finansach publicznych, zmiany wykazu przedsięwzięć mogą następować wyłącznie w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia.

Wykaz przedsięwzięć (załącznik nr 2 do projektu 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.

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 majątkowe:

- 1). "Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej Lubanie - Kucierz" 2026-2027

- łączne nakłady finansowe	—	750.000,00 zł
- limit 2026	—	50.000,00 zł
- limit 2027	—	62.500,00 zł

- 2). "Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż rzeki Wisły" 2026-2027

- łączne nakłady finansowe	—	1.200.000,00 zł
- limit 2026	—	90.000,00 zł

- limit 2027	—	90.000,00 zł
3). "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubanie" 2016-2027		
- łączne nakłady finansowe	—	2.485.000,00 zł
- limit 2025	—	100.000,00 zł
- limit 2026	—	115.000,00 zł
- limit 2027	—	157.750,00 zł
4). "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej z wykorzystaniem OZE" 2017-2027		
- łączne nakłady finansowe	—	1.598.840,00 zł
- limit 2025	—	32.576,00 zł
- limit 2026	—	100.000,00 zł
- limit 2027	—	150.000,00 zł
5). "Budowa lamp ulicznych z wykorzystaniem instalacji OZE" 2023-2027		
- łączne nakłady finansowe	—	421.279,72 zł
- limit 2025	—	20.000,00 zł
- limit 2026	—	23.000,00 zł
- limit 2027	—	23.329,00 zł
6) "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie" 2021-2024		
- łączne nakłady finansowe	—	1.183.743,47 zł
- limit 2024	—	1.183.743,47 zł
7) "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gmina Lubanie" 2021-2025		
- łączne nakłady finansowe	—	6.140.335,40 zł
- limit 2024	—	0,00 zł
- limit 2025	—	5.240.335,40 zł
8) "Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w m. Przywieczeryn Kolonia" 2022-2025		
- łączne nakłady finansowe	—	73.456,95 zł
- limit 2024	—	0,00 zł
- limit 2025	—	73.456,95 zł
9) "Budowa skateparku w miejscowości Probstwo Dolne" 2022-2024		
- łączne nakłady finansowe	—	159.964,00 zł
- limit 2024	—	159.964,00 zł
10) "Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej w tym z wykorzystaniem OZE" 2023-2024		

- łączne nakłady finansowe	— 1.220.000,00 zł
- limit 2024	— 183.000,00 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" 2021-204

- łączne nakłady finansowe	— 131.500,00 zł
- limit 2024	— 22.000,00 zł

2) "Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Lubanie" 2024-205

- łączne nakłady finansowe	— 2.100.027,83 zł
- limit 2024	— 1.431.837,16 zł
- limit 2025	— 668.190,67 zł

3) "Świadczenie kompleksowej usługi oświetlenia na terenie Gminy Lubanie" 2022-2024

- łączne nakłady finansowe	— 1.580.000,00 zł
- limit 2024	— 550.000,00 zł

4) "Monitoring składowiska odpadów komunalnych innych niż niebezpieczne i obojętne w m. Kucierz gm. Lubanie, w fazie poeksploatacyjnej" - 2022-2026

- łączne nakłady finansowe	— 29.232,30 zł
- limit 2024	— 3.690,00 zł
- limit 2025	— 7.380,00 zł
- limit 2026	— 3.690,00 zł

5) "Włocławska Grupa Zakupowa. Dostawa energii elektrycznej" 2023-2024

- łączne nakłady finansowe	— 484.688,41 zł
- limit 2024	— 161.562,80 zł

- wydatki majątkowe:

1). "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubanie" 2016-2027

- łączne nakłady finansowe	— 10.000,00 zł
- limit 2024	— 5.000,00 zł

- 2). "Budowa lamp ulicznych z wykorzystaniem instalacji OZE" 2023-2027
 - łączne nakłady finansowe – 5.000,00 zł
 - limit 2024 – 5.000,00 zł
- 3) "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz Gmina Lubanie" 2021-2025
 - łączne nakłady finansowe – 1.560.184,35 zł
 - limit 2024 – 10.000,00 zł
 - limit 2025 – 1.412.277,15 zł
- 4) "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie" 2021-2024
 - łączne nakłady finansowe – 262.916,53 zł
 - limit 2024 – 198.916,53 zł
- 5) "Modernizacja sieci dróg na terenie Gminy Lubanie- etap I" 2021 -2024
 - łączne nakłady finansowe – 5.752.991,10 zł
 - limit 2024 – 5.709.500,00 zł
- 6) "Modernizacja sieci dróg na terenie Gminy Lubanie - etap II" 2022 -2024
 - łączne nakłady finansowe – 5.377.456,00 zł
 - limit 2024 – 5.333.900,00 zł
- 7) "Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej w tym z wykorzystaniem OZE" 2023 -2024
 - łączne nakłady finansowe – 30.000,00 zł
 - limit 2024 – 10.000,00 zł
- 8) "Budowa skateparku w miejscowości Probstwo Dolne " 2022-2024
 - łączne nakłady finansowe – 28.479,00 zł
 - limit 2024 – 12.821,00 zł
- 9) "Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w m. Przywieczerzyn Kolonia" 2022-2025
 - łączne nakłady finansowe – 55.898,05 zł
 - limit 2024 – 2.000,00 zł
 - limit 2025 – 39.398,05 zł
- 10) "Przebudowa drogi dojazdowej do PSZOK i oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gmina Lubanie od km 0+000 do km 0+465" 2023-2024
 - łączne nakłady finansowe – 806.028,31 zł
 - limit 2024 – 10.000,00 zł
- 11) "Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie gminy Lubanie" 2023 -2024
 - łączne nakłady finansowe – 1.227.361,50 zł
 - limit 2024 – 240.540,00 zł

12) "Przebudowa odcinka drogi 190134C w miejscowości Barcikowo " 2023-2024

- łączne nakłady finansowe	–	718.598,62 zł
- limit 2024	–	708.598,62 zł

13) "Termomodernizacja komunalnego budynku mieszkalnego" 2023-2024

- łączne nakłady finansowe	–	173.889,00 zł
- limit 2024	–	10.000,00 zł

14) "Odnowa przestrzeni publicznej - Centrum Usług Społecznych" 2023-2024

- łączne nakłady finansowe	–	170.000,00 zł
- limit 2024	–	10.000,00 zł

Zakończenie

Podsumowując objaśnienia podkreślić należy, że prognozowana sytuacja finansowa Gminy Lubanie na lata 2024 - 2030 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.

WÓJT GMINY

mgr *Lidia Krzyżańska*