

**UCHWAŁA NR XLIV/366/2024  
RADY GMINY LUBANIE**

z dnia 17 stycznia 2024 r.

**w sprawie zmiany 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 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) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** W uchwale 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 wprowadza się zmiany zgodnie z załącznikiem nr 1 i 2 do uchwały.

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

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Lubanie.

Przewodnicząca Rady Gminy

**Barbara Rolirad**

# 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 2024 - 2030

Załącznik nr 1  
do Uchwały nr XLIV/366/2024  
Rady Gminy Lubanie  
z dnia 17 stycznia 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 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	
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	
Plan 3 kw. 2023	24 624 655,56	23 015 457,90	2 925 563,00	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	1 608 865,95	
Wykonanie 2023	26 378 036,74	24 289 539,08	2 925 563,00	255 195,00	6 536 350,15	3 554 790,38	11 017 640,55	6 207 700,00	2 088 497,66	331,71	2 088 165,95	
2024	34 536 088,15	21 974 925,15	4 073 586,00	192 321,00	5 565 451,00	2 012 323,15	10 131 244,00	6 403 750,00	12 561 163,00	0,00	12 561 163,00	
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	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	
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	
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	
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	

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
------	---------------	---------------	---------------	------------	--------------	--------------	---------------	--------------	------	------	------

<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:		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>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <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>			
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	30 643 011,86	25 267 419,54	11 616 163,87	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	36 645 507,15	21 042 363,53	11 340 395,31	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	15 603 143,62	15 603 143,62	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

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>	w tym:	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 2017	-378 942,70	0,00	2 036 221,92	768 407,96	0,00	0,00	0,00	1 267 813,96	378 942,70
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
Plan 3 kw. 2023	-5 233 275,12	0,00	5 668 275,12	0,00	0,00	819 353,77	819 353,77	4 848 921,35	4 413 921,35
Wykonanie 2023	-4 264 975,12	0,00	4 699 975,12	0,00	0,00	819 353,77	819 353,77	3 880 621,35	3 445 621,35
2024	-2 109 419,00	0,00	2 544 419,00	1 576 119,00	1 141 119,00	0,00	0,00	968 300,00	968 300,00
2025	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	790 000,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	741 119,00	741 119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	435 000,00	435 000,00	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

<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>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								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 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

<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 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	3 589 933,06	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
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

<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 2017	0,00%	x	12,16%	x	x	x	x
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
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-6,31%	-6,31%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-3,72%	-3,72%	x	x	x	x
2024	2,78%	5,27%	5,27%	12,68%	13,05%	TAK	TAK
2025	2,48%	15,91%	x	11,70%	12,07%	TAK	TAK
2026	2,27%	9,05%	x	11,99%	12,36%	TAK	TAK
2027	3,53%	9,96%	x	11,46%	11,83%	TAK	TAK
2028	3,13%	9,24%	x	10,79%	11,16%	TAK	TAK
2029	1,84%	9,51%	x	9,53%	9,90%	TAK	TAK
2030	0,00%	7,34%	x	7,52%	7,89%	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>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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	103 064,38
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
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

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 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	6 382 528,98	2 407 325,16	3 975 203,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 526 707,47	1 526 707,47	601 785,00	16 924 233,58	2 169 089,96	14 755 143,62	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

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 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>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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

<sup>9)</sup> W pozycji 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 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 2024 - 2027  
Załącznik nr 2  
do Uchwały Nr XLIV/366/2024  
Rady Gminy Lubanie  
z dnia 17 stycznia 2024 roku

kwoty w zł

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)				35 737 209,04	16 924 233,58	7 593 614,22	381 690,00	483 579,00	25 383 116,80
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				31 411 760,50	14 755 143,62	6 918 043,55	378 000,00	483 579,00	22 534 766,17
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 RZEKI 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	TERMOMODERNIZACJA 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 WODOCIĄGOWEJ Z PRZYŁĄCZEM WODOCIĄGOWYM 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				20 504 589,50	15 397 526,11	2 127 245,87	3 690,00	0,00	17 528 461,98
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 "CZYSTE 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 GM. 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				16 179 140,96	13 228 436,15	1 451 675,20	0,00	0,00	14 680 111,35
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 ŚWIETLICY 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	45 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.8	BUDOWA SKATEPARKU W MIEJSCOWOŚCI PROBOSTWO 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 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	1 227 700,00	1 202 700,00	0,00	0,00	0,00	1 202 700,00
1.3.2.12	PRZEBUDOWA ODCINKA DROGI 190134C W MIEJSCOWOŚCI BARCIKOWO 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	158 889,00	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

## UZASADNIENIE

### do Uchwały Nr XLIV/366/2024 Rady Gminy Lubanie z dnia 17 stycznia 2024 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2024 - 2030

Zmiany wprowadzone w uchwale nr XLIII/359/2023 Rady Gminy Lubanie z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 - 2030 dotyczą głównie:

- zmiany planów dochodów i wydatków budżetowych,
- zmiany w zakresie przedsięwzięć.

Prognozowane dochody budżetowe na 2024 rok są zgodne z uchwałą w sprawie zmiany budżetu i zwiększają się o 1.142.864,00 zł tj. z kwoty 33.393.224,15 zł do kwoty 34.536.088,15 zł. Z tego dochody bieżące zaplanowane we wcześniejszej uchwale w wysokości 21.794.221,15 zł zwiększają się do kwoty 21.974.925,15 zł, a plan dochodów majątkowych zwiększył się do kwoty 12.561.163,00 zł.

Proponowaną uchwałą zwiększono plan dochodów bieżących w związku z realizacją zadań własnych w zakresie sprzedaży i dystrybucji węgla. Na podstawie umowy z dnia 11 stycznia 2024 roku z Kujawsko - Pomorskim Samorządowym Stowarzyszeniem "Salutaris" zwiększono plan dochodów bieżących o 10.000,00 zł z tytułu uzyskanej pomocy finansowej z przeznaczeniem na usunięcie skutków zdarzenia losowego tj. pożaru w budynku mieszkalnym. Zgodnie z informacją o udzieleniu dofinansowania i zawarciu umowy dotacji w ramach Części 2 Ogólnopolskiego programu finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest pn: Przedsięwzięcia w zakresie zbierania, transportu oraz unieszkodliwiania odpadów zawierających azbest realizowane w gospodarstwach rolnych zwiększono plan dochodów bieżących o 32.724,00 zł. Planowana kwota z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2024 rok zamknęła się kwotą 2.012.323,15 zł.

Na podstawie wstępnej promesy dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład Programu Inwestycji Strategicznych zwiększono plan dochodów majątkowych na 2024 rok o 962.160,00 zł. Uzyskane dofinansowanie dotyczy realizacji zadania pn: "Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Lubanie".

Zaplanowane wydatki budżetowe na 2024 rok są zgodne z uchwałą w sprawie zmiany budżetu i z planowanej we wcześniejszej uchwale wielkości tj. z kwoty 35.502.643,15 zł zwiększa się plan wydatków budżetowych do kwoty 36.645.507,15 zł. Z tego planowane wydatki bieżące w wysokości 20.861.659,53 zł zwiększyły się do kwoty 21.042.363,53 zł, a plan wydatków majątkowych zwiększył się do kwoty 15.603.143,62 zł.

Wydatki majątkowe o charakterze dotacyjnym na 2024 rok stanowią wielkość 160.000,00 zł i dotyczą następujących dofinansowań dla mieszkańców gminy Lubanie:

- 1) "Dotacje celowe na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Lubanie" zaplanowano 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 fotowoltaicznych na terenie gminy Lubanie" w wysokości 50.000,00 zł.

W proponowanej uchwale różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w zakresie zrównoważenia budżetu bieżącego stanowi nadwyżkę operacyjną w wysokości 932.561,62 zł.

Planowane wydatki na obsługę długu pozostały bez zmian i na 2024 rok zaplanowano w wysokości 120.000,00 zł.

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 zobowiązań finansowych 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.

Podobnie jak w poprzedniej uchwale, przychody budżetu na 2024 rok zaplanowano w wysokości 2.544.419,00 zł i przeznaczone zostaną na spłatę rat przypadających do uregulowania w bieżącym roku oraz na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 2.109.419,00 zł.

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 natomiast przychody z tytułu kredytu w wysokości 1.141.119,00 zł przeznaczono na realizację następujących 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.

Po rozliczeniu wolnych środków z 2023 roku, zakłada się odstąpienie od zaciągnięcia zobowiązań finansowych.

Na 2024 rok plan rozchodów z tytułu spłat kapitałowych rat kredytów pozostał bez zmian tj. w wysokości 435.000,00 zł i w kolejnych latach objętych prognozą stanowi następujące wielkości:

- 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 na koniec 2024 roku wynosi 2.836.119,00 zł, tj. 8,21% rocznych dochodów budżetowych.

W załączniku nr 2 "Wykaz przedsięwzięć" zwiększono plan wydatków majątkowych na 2024 rok o 962.160,00 zł z tytułu uzyskanego dofinansowania na realizację przedsięwzięcia pn: "Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Lubanie". Po wprowadzonej zmianie planowana kwota wydatków na przedsięwzięcia realizowane w 2024 roku stanowi wielkość 16.924.233,58 zł, z tego na wydatki bieżące przeznaczono 2.169.089,96 zł, a na wydatki majątkowe 14.755.143,62 zł. Na 2025 rok limity wydatków na przedsięwzięcia pozostały w kwocie 7.593.614,22 zł, z tego na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 675.570,67 zł, a na wydatki majątkowe 6.918.043,55 zł. Na 2026 rok zaplanowane limity pozostały bez zmian tj. w wysokości 381.690,00 zł (z tego wydatki bieżące w kwocie 3.690,00 zł, wydatki majątkowe - 378.000,00 zł), a na 2027 rok plan wydatków na przedsięwzięcia stanowi kwotę 483.579,00 zł z przeznaczeniem na wydatki majątkowe.

Kończąc powyższe uzasadnienie do uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2024 - 2030 wnoszę do Rady Gminy o podjęcie uchwały o treści wynikającej z projektu.

## OBJAŚNIENIA

### **do Uchwały Nr XLIV/366/2024 Rady Gminy Lubanie z dnia 17 stycznia 2024 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2024 - 2030**

Proponowane zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 - 2030 dotyczą planowanych kwot w okresie objętym prognozą w tym na 2024 rok:

- 1) zwiększenia planu dochodów budżetowych o 1.142.864,00 zł z kwoty 33.393.224,15 zł do kwoty 34.536.088,15 zł w tym:
  - dochody bieżące z kwoty 21.794.221,15 zł zwiększyły się do kwoty 21.974.925,15 zł,
  - dochody majątkowe zwiększyły się z kwoty 11.599.003,00 zł do kwoty 12.561.163,00 zł,
- 2) zwiększenia planu wydatków budżetowych o 1.142.864,00 zł z kwoty 35.502.643,15 zł do kwoty 36.645.507,15 zł w tym:
  - wydatki bieżące zwiększyły się z kwoty 20.861.659,53 zł do kwoty 21.042.363,53 zł,
  - wydatki majątkowe zwiększyły się z kwoty 14.640.983,62 zł do kwoty 15.603.143,62 zł.

Na 2024 rok deficyt budżetu pozostał bez zmian i wynosi 2.109.419,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu planowanego do zaciągnięcia zobowiązania finansowego w kwocie 1.141.119,00 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 968.300,00 zł.

W okresie lat 2025-2029 w WPF wynikiem budżetu jest zaplanowana nadwyżka budżetowa, którą przeznaczono na spłatę zobowiązań finansowych.

Planowane przychody na 2024 rok stanowią wielkość 2.544.419,00 zł i przeznaczone zostaną na spłatę rat przypadających do uregulowania w 2024 roku tj. w kwocie 435.000,00 zł oraz na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 2.109.419,00 zł. Planowane do zaciągnięcia zobowiązania finansowe w wysokości 1.576.119,00 zł przeznaczone zostaną na spłatę rat wymaganych w 2024 roku oraz na pokrycie deficytu budżetu. Po rozliczeniu wolnych środków z 2023 roku, zakłada się odstąpienie od zaciągnięcia zobowiązań finansowych.

Rozchody budżetu na 2024 rok pozostały w planowanej wielkości tj. w kwocie 435.000,00 zł. W kolejnych latach objętych prognozą nie wprowadzono zmian. Spłaty, wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych przypadają na lata 2024-2027.

Kwota długu w zakresie lat objętych prognozą została wyliczona, że do długu z poprzedniego roku dodano zaciągany dług i odjęto spłaty (rozchody) zaplanowane w danym roku. Zadłużenie z tytułu zaciągniętych zobowiązań finansowych na koniec każdego roku przedstawia się następująco:

- 2024 rok - 2.836.119,00 zł,
- 2025 rok - 2.401.119,00 zł,
- 2026 rok - 1.966.119,00 zł,
- 2027 rok - 1.176.119,00 zł,

- 2028 rok - 435.000,00 zł,

- 2029 rok - 0,00 zł.

Wydatki na obsługę długu pozostały bez zmian i na 2024 rok zaplanowano w kwocie 120.000,00 zł.

Po wprowadzeniu zmian relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok przedstawia się następująco:

2024 rok - 2,78%, przed zmianą 2,80%,

2025 rok - 2,48%, bez zmian,

2026 rok - 2,27% bez zmian,

2027 rok - 3,53% bez zmian,

2028 rok - 3,13% bez zmian,

2029 rok - 1,84% bez zmian,

2030 rok- 0%.

Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 (wskaźnik jednoroczny) przedstawia się następująco:

2024 rok - 5,27% 5,27%, przed zmianą 5,31%. 5,31%,

2025 rok - 15,91% bez zmian,

2026 rok - 9,05% bez zmian,

2027 rok - 9,96% bez zmian,

2028 rok - 9,24% bez zmian,

2029 rok - 9,51% bez zmian,

2030 rok - 7,34% bez zmian.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń to:

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

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

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

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

2028 rok - 10,79%, 11,16% przed zmianą 10,80%, 11,17%,

2029 rok - 9,53%, 9,90% przed zmianą 9,54%, 9,91%,

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

Jak wynika z przedstawionych danych wskaźnik wynikający z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w zakresie zrównoważenia budżetu bieżącego stanowi nadwyżkę operacyjną w wysokości 932.561,62 zł.

Proponowaną uchwałą oprócz zmian w zakresie wielkości bieżących, zwiększono plan dochodów majątkowych w wysokości 962.160,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania

inwestycyjnego pn: "Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Lubanie". Przyznane dofinansowanie wprowadzono zgodnie ze wstępną promesą i pochodzi z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych.

Pozostałe planowane w poprzedniej uchwale dochody majątkowe na 2024 rok dotyczą 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 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 z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Po wprowadzonych zmianach plan dochodów majątkowych na 2024 rok stanowi wielkość 12.561.163,00 zł a plan wydatków majątkowych zaplanowano w kwocie 15.603.143,62 zł.

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.

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.

Plan dochodów majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy pozostały w kwocie 601.785,00 zł, wydatki majątkowe z udziałem tych środków pozostały w kwocie 1.526.707,47 zł.

Zmiany wprowadzone w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie dotyczą przedsięwzięcia:

- 1) w ramach wydatków majątkowych bez udziału środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 roku poz. 1270 z późn. zm.)
  - zwiększono plan wydatków majątkowych o 962.160,00 zł na zadanie pn: "Modernizacja Infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Lubanie " i po zmianie wydatki stanowią wielkość 1.202.700,00 zł na 2024 rok (łącznie nakłady finansowe zamknęły się kwotą 1.227.700,00 zł),

Proponowaną uchwałą wydatki objęte limitem, o których mowa w art. 226 art. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych pozostały bez zmian w latach 2025 - 2027 objętych wykazem przedsięwzięć. Limit wydatków na 2024 rok po wprowadzonej zmianie stanowi wielkość 16.924.233,58 zł, z tego plan na wydatki bieżące zamknął się kwotą 2.169.089,96 zł, a plan wydatków majątkowych stanowi kwotę 14.755.143,62 zł. W 2025 roku objętym wykazem przedsięwzięć limit wydatków bieżących pozostał w kwocie 675.570,67 zł i limit na wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 6.918.043,55 zł. Limit wydatków na 2026 pozostał w kwocie 381.690,00 zł (z tego na wydatki bieżące 3.690,00 zł, na wydatki majątkowe 378.000,00 zł), natomiast planowana kwota na przedsięwzięcia zaplanowane do realizacji w 2027 roku stanowią wielkość 483.579,00 zł, z przeznaczeniem na wydatki majątkowe.