

**Projekt**

Zatwierdzony przez Piotr Kozłowski  
Radca Prawny

**UCHWAŁA NR LVII/.../2022  
RADY GMINY LUBIEWO**

z dnia 15 grudnia 2022 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo  
na lata 2023-2035**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 1634 z późn. zm.), art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) , **Rada Gminy postanawia:**

**§ 1.** Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubiewo na lata 2022-2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Określić wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Lubiewo, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.** Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo na lata 2023-2035 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

**§ 4.** 1. Upoważnia się Wójta Gminy Lubiewo do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

3. Upoważnia się Wójt Gminy Lubiewo do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.4. Upoważnia się Wójt Gminy Lubiewo do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Lubiewo, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Lubiewo.

**§ 5.** Traci moc Uchwała Rady Gminy Lubiewo nr Uchwała nr XLI/305/2021 z dnia 20.12.2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo na lata 2022-2034 z późn. zmianami.

**§ 6.** Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubiewo.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023r.

Wójt Gminy Lubiewo

**Joanna Jastak**

# 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

Załącznik nr 1 do uchwały nr LVIII.../2022 z dnia 15.12.2022r. Rady Gminy Lubiewo w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo na lata 2023-2035

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>	z podatku od nieruchomości	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 2016	27 648 340,78	25 755 516,20	2 737 614,00	8 995,02	9 696 101,00	8 785 722,64	4 527 083,54	1 449 281,92	1 892 824,58	53 078,31	1 839 746,27	
Wykonanie 2017	28 512 492,36	27 357 680,25	2 369 384,00	16 435,20	9 774 442,00	10 597 424,85	4 599 994,20	1 456 845,90	1 154 812,11	19 910,00	1 134 902,11	
Wykonanie 2018	37 535 955,97	29 275 234,55	3 570 063,00	32 478,16	10 430 163,00	10 159 865,06	5 082 665,33	1 713 402,77	8 260 721,42	65 197,42	8 195 524,00	
Wykonanie 2019	34 510 047,35	32 947 367,06	4 294 982,00	36 025,31	11 679 103,00	11 494 595,00	5 442 661,75	1 749 026,53	1 562 680,29	55 928,25	1 506 752,04	
Wykonanie 2020	40 206 066,27	35 057 208,65	4 262 642,00	22 837,01	10 947 102,00	14 065 575,15	5 759 052,49	1 778 128,15	5 148 857,62	29 208,70	5 119 648,92	
Wykonanie 2021	41 932 117,81	37 853 910,98	5 289 673,00	50 191,02	12 316 132,00	13 087 885,28	7 110 029,68	2 607 723,16	4 078 206,83	103 316,02	3 974 890,81	
Plan 3 kw. 2022	34 735 361,73	32 930 905,58	4 440 137,00	40 364,00	11 688 426,00	10 489 150,97	6 272 827,61	1 805 000,00	1 804 456,15	24 439,00	178 017,15	
Wykonanie 2022	45 074 699,24	40 923 578,37	7 328 555,57	40 364,00	11 688 426,00	15 281 735,19	6 584 497,61	1 881 000,00	4 151 120,87	36 764,96	4 114 355,91	
2023	39 226 834,37	27 638 151,43	4 394 835,00	66 726,00	12 135 654,00	3 924 829,43	7 116 107,00	2 200 000,00	11 588 682,94	50 000,00	11 538 682,94	
2024	29 407 225,00	26 866 000,00	4 440 000,00	70 000,00	12 300 000,00	4 000 000,00	6 056 000,00	2 215 000,00	2 541 225,00	0,00	2 541 225,00	
2025	27 008 000,00	27 008 000,00	4 440 000,00	70 000,00	12 400 000,00	4 000 000,00	6 098 000,00	2 230 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	27 123 000,00	27 123 000,00	4 440 000,00	70 000,00	12 500 000,00	4 000 000,00	6 113 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	27 330 000,00	27 330 000,00	4 490 000,00	70 000,00	12 600 000,00	4 000 000,00	6 170 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	27 460 000,00	27 460 000,00	4 490 000,00	70 000,00	12 700 000,00	4 000 000,00	6 200 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	27 550 000,00	27 550 000,00	4 490 000,00	70 000,00	12 800 000,00	4 000 000,00	6 190 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	

2030	27 680 000,00	27 680 000,00	4 490 000,00	70 000,00	12 900 000,00	4 000 000,00	6 220 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	27 870 000,00	27 870 000,00	4 540 000,00	70 000,00	13 000 000,00	4 000 000,00	6 260 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	28 220 000,00	28 220 000,00	4 740 000,00	70 000,00	13 100 000,00	4 000 000,00	6 310 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	28 370 000,00	28 370 000,00	4 740 000,00	70 000,00	13 200 000,00	4 000 000,00	6 360 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	28 520 000,00	28 520 000,00	4 740 000,00	70 000,00	13 300 000,00	4 000 000,00	6 410 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	28 620 000,00	28 620 000,00	4 740 000,00	70 000,00	13 350 000,00	4 000 000,00	6 460 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			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>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2016	26 917 346,48	24 058 138,90	9 341 490,32	0,00	0,00	120 276,69	0,00	6 918,81	0,00	2 859 207,58	2 859 207,58	0,00	
Wykonanie 2017	29 488 942,17	26 016 072,01	9 437 793,73	0,00	0,00	117 137,65	0,00	6 207,34	0,00	3 472 870,16	3 472 870,16	34 307,00	
Wykonanie 2018	41 152 075,28	26 789 330,23	10 019 951,84	0,00	0,00	163 825,19	0,00	5 103,34	0,00	14 362 745,05	14 362 745,05	860 000,00	
Wykonanie 2019	34 223 027,67	30 095 995,58	11 196 669,73	0,00	0,00	252 028,57	0,00	22 849,14	0,00	4 127 032,09	4 127 032,09	1 078 486,00	
Wykonanie 2020	37 219 213,97	33 404 506,68	12 159 511,29	0,00	0,00	164 919,12	0,00	14 358,44	0,00	3 814 707,29	3 814 707,29	0,00	
Wykonanie 2021	39 578 851,37	33 909 700,94	13 232 212,75	0,00	0,00	275 265,49	0,00	12 177,67	0,00	5 669 150,43	5 669 150,43	62 622,38	
Plan 3 kw. 2022	39 269 761,49	34 672 276,61	15 261 661,98	0,00	0,00	547 000,00	0,00	19 000,00	0,00	4 597 484,88	4 597 484,88	158 520,00	
Wykonanie 2022	46 869 415,67	39 880 111,43	15 175 487,84	0,00	0,00	777 000,00	0,00	19 000,00	0,00	6 989 304,24	6 989 304,24	158 520,00	
2023	47 459 500,92	31 738 710,16	15 973 111,00	0,00	0,00	863 000,00	0,00	17 000,00	0,00	15 720 790,76	15 720 790,76	0,00	
2024	28 340 905,00	24 298 680,00	13 000 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	9 300,00	0,00	4 042 225,00	4 042 225,00	0,00	
2025	25 920 500,00	24 200 500,00	12 823 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	400,00	0,00	1 720 000,00	1 720 000,00	0,00	
2026	25 963 000,00	24 131 000,00	12 756 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	1 832 000,00	1 832 000,00	0,00	
2027	26 358 000,00	24 868 000,00	13 250 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 490 000,00	1 490 000,00	0,00	
2028	26 440 000,00	25 005 000,00	13 450 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 435 000,00	1 435 000,00	0,00	
2029	26 390 000,00	24 880 000,00	13 450 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 510 000,00	1 510 000,00	0,00	
2030	26 570 000,00	24 840 000,00	13 450 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 730 000,00	1 730 000,00	0,00	
2031	26 770 000,00	24 890 000,00	13 450 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 880 000,00	1 880 000,00	0,00	
2032	27 220 000,00	25 320 000,00	13 630 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	
2033	27 370 000,00	25 370 000,00	13 680 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2034	27 440 000,00	25 860 000,00	13 750 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 580 000,00	1 580 000,00	0,00	

2035	27 480 000,00	25 980 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
------	---------------	---------------	---------------	------	------	-----------	------	------	------	--------------	--------------	------

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	730 994,30	0,00	602 084,08	0,00	0,00	0,00	0,00	562 084,08	0,00
Wykonanie 2017	-976 449,81	0,00	2 055 538,38	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	855 538,38	0,00
Wykonanie 2018	-3 616 119,31	0,00	6 293 948,57	5 720 000,00	5 620 000,00	0,00	0,00	573 948,57	0,00
Wykonanie 2019	287 019,68	0,00	2 055 684,26	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 855 684,26	0,00
Wykonanie 2020	2 986 852,30	768 300,00	3 173 748,82	1 000 000,00	1 000 000,00	16 625,97	16 625,97	2 157 122,85	0,00
Wykonanie 2021	2 353 266,44	1 045 360,00	9 714 781,18	1 262 000,00	216 640,00	2 880 633,39	0,00	5 566 947,79	0,00
Plan 3 kw. 2022	-4 534 399,76	0,00	5 477 759,76	1 320 000,00	1 320 000,00	1 418 076,43	1 418 076,43	2 739 683,33	1 796 323,33
Wykonanie 2022	-1 794 716,43	0,00	2 738 076,43	1 320 000,00	376 640,00	1 418 076,43	1 418 076,43	0,00	0,00
2023	-8 232 666,55	0,00	9 257 226,55	3 140 000,00	3 140 000,00	591 120,00	591 120,00	5 526 106,55	4 501 546,55
2024	1 066 320,00	1 066 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 087 500,00	1 087 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	972 000,00	972 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	1 140 000,00	1 140 000,00	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 2016	0,00	0,00	40 000,00	0,00	477 540,00	477 540,00	9 200,00	0,00	9 200,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	505 140,00	505 140,00	36 800,00	0,00	36 800,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	822 145,00	822 145,00	36 800,00	0,00	36 800,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	518 300,00	518 300,00	36 800,00	0,00	36 800,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	773 500,00	768 300,00	36 800,00	0,00	36 800,00
Wykonanie 2021	5 200,00	0,00	0,00	0,00	1 045 360,00	1 045 360,00	36 800,00	0,00	36 800,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	943 360,00	943 360,00	36 800,00	0,00	36 800,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	943 360,00	943 360,00	36 800,00	0,00	36 800,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 024 560,00	1 024 560,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 066 320,00	1 066 320,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 087 500,00	1 087 500,00	67 000,00	0,00	67 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	972 000,00	972 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00	1 140 000,00	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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	4 737 930,00	0,00	1 697 377,30	2 259 461,38
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	5 432 790,00	0,00	1 341 608,24	2 197 146,62
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	10 323 017,70	0,00	2 485 904,32	3 059 852,89
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	9 955 400,00	0,00	2 851 371,48	4 707 055,74
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	5 200,00	10 187 100,00	0,00	1 652 701,97	3 826 450,79
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	10 403 740,00	0,00	3 944 210,04	12 391 791,22
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	10 780 380,00	0,00	-1 741 371,03	2 416 388,73
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	10 780 380,00	0,00	1 043 466,94	2 461 543,37
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 895 820,00	0,00	-4 100 558,73	2 016 667,82
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	11 829 500,00	0,00	2 567 320,00	2 567 320,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 742 000,00	0,00	2 807 500,00	2 807 500,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 582 000,00	0,00	2 992 000,00	2 992 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 610 000,00	0,00	2 462 000,00	2 462 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 590 000,00	0,00	2 455 000,00	2 455 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 430 000,00	0,00	2 670 000,00	2 670 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 320 000,00	0,00	2 840 000,00	2 840 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 220 000,00	0,00	2 980 000,00	2 980 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 220 000,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 220 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 140 000,00	0,00	2 660 000,00	2 660 000,00

2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 640 000,00	2 640 000,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------	--------------	--------------

<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 2016	0,00%	x	10,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	8,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	9,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,45%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-5,25%	-5,14%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	7,17%	7,31%	x	x	x	x
2023	7,04%	-13,63%	-13,42%	9,95%	11,72%	TAK	TAK
2024	5,06%	13,85%	13,85%	6,53%	8,31%	TAK	TAK
2025	6,61%	14,38%	x	7,24%	9,02%	TAK	TAK
2026	6,96%	14,89%	x	7,11%	8,88%	TAK	TAK
2027	5,88%	12,27%	x	7,18%	8,96%	TAK	TAK
2028	5,84%	11,96%	x	7,65%	9,42%	TAK	TAK
2029	6,41%	12,82%	x	6,92%	8,70%	TAK	TAK
2030	5,74%	13,05%	x	9,51%	9,51%	TAK	TAK
2031	5,45%	13,32%	x	13,32%	13,32%	TAK	TAK
2032	4,75%	12,59%	x	13,24%	13,24%	TAK	TAK
2033	4,51%	12,72%	x	12,99%	12,99%	TAK	TAK
2034	4,81%	11,26%	x	12,68%	12,68%	TAK	TAK

2035	4,83%	10,93%	x	12,53%	12,53%	TAK	TAK
------	-------	--------	---	--------	--------	-----	-----

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	107 673,46	107 673,46	95 614,00	704 000,53	704 000,53	581 810,97	18 715,31	18 715,31	14 317,20
Wykonanie 2017	52 589,68	52 589,68	47 701,23	314 940,00	314 940,00	314 940,00	59 095,46	59 095,46	33 384,03
Wykonanie 2018	162 335,25	162 335,25	154 085,12	1 764 582,00	1 764 582,00	1 764 582,00	157 935,28	157 935,28	126 703,23
Wykonanie 2019	269 459,37	269 459,37	251 469,70	1 155 685,00	1 155 685,00	1 155 685,00	243 599,32	243 599,32	184 121,62
Wykonanie 2020	845 937,38	845 937,38	829 729,12	993 505,81	993 505,81	381 911,00	865 770,32	865 770,32	839 114,53
Wykonanie 2021	6 272,49	6 272,49	6 272,49	2 510 627,10	2 510 627,10	2 510 627,10	5 290,95	5 290,95	1 612,68
Plan 3 kw. 2022	608 363,21	608 363,21	564 738,34	1 354 966,55	1 354 966,55	1 354 966,55	624 435,49	624 435,49	564 738,33
Wykonanie 2022	608 363,21	608 363,21	564 738,34	1 354 966,55	1 354 966,55	1 354 966,55	625 685,49	625 685,49	565 988,34
2023	97 536,43	97 536,43	85 771,44	588 034,00	588 034,00	588 034,00	103 854,79	103 854,79	85 771,44
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------



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 2016	511 740,11	511 740,11	314 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 349 278,96	1 349 278,96	304 818,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 871 876,56	2 871 876,56	1 604 968,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 617 681,81	1 617 681,81	935 104,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 172 348,33	1 172 348,33	592 089,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 785 568,12	3 785 568,12	2 935 314,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	323 357,55	323 357,55	292 538,55	4 113 307,19	568 324,86	3 544 982,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	323 357,55	323 357,55	292 538,55	6 499 790,95	568 324,86	5 931 466,09	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 017 914,00	1 017 914,00	588 034,00	15 508 276,15	241 828,39	15 266 447,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 661 225,00	120 000,00	2 541 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	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	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>					
					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 2016	477 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	505 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	822 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	518 300,00	77,70	77,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	768 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	56 226,72	
Wykonanie 2021	1 045 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	943 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	943 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 024 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 066 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 087 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	922 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2035	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 wylczeniu 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 wylczenia 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

**Załącznik nr 2 do uchwały nr LVIII.../2022 z dnia 15.12.2022r. Rady Gminy Lubiewo w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo na lata 2023-2035**

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 175 180,91	15 508 276,15	2 661 225,00	105 000,00	80 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 112 921,25	241 828,39	120 000,00	105 000,00	80 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 062 259,66	15 266 447,76	2 541 225,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 356 492,25	960 399,39	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				487 921,25	91 828,39	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Innowacyjna edukacja w szkołach Gminy Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2022	2023	487 921,25	91 828,39	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				868 571,00	868 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Zagospodarowanie części działki nr 981 nad jeziorem w Bysławiu - budowa obiektów małej architektury w miejscu publicznym -	Urząd Gminy Lubiewo	2021	2023	412 621,00	412 621,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa i rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Bysławku -	Urząd Gminy Lubiewo	2022	2023	455 950,00	455 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				17 818 688,66	14 547 876,76	2 661 225,00	105 000,00	80 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				625 000,00	150 000,00	120 000,00	105 000,00	80 000,00	0,00
1.3.1.1	Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2021	2023	155 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenie usług telekomunikacyjnych na rzecz Zamawiającego i dla mieszkańców Gminy Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2021	2025	120 000,00	30 000,00	30 000,00	15 000,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dzierżawa części urządzeń oświetleniowych w ramach przedsięwzięcia modernizacji oświetlenia Gminy -	Urząd Gminy Lubiewo	2022	2026	350 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	80 000,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 193 688,66	14 397 876,76	2 541 225,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa i przebudowa budynku gastronomiczno-socjalnego wraz z zagospodarowaniem terenu nad jeziorem Bysławskim Wielkim -	Urząd Gminy Lubiewo	2021	2023	1 367 869,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Lubiewie i Bysławiu wraz z wymianą kotłów, stolarki okiennej oraz montażem instalacji fotowoltaicznej -	Urząd Gminy Lubiewo	2022	2023	4 868 700,00	4 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rozbudowa drogi gminnej nr 010633C Lubiewo ul. Hallera wraz z łącznikami do ul. Wojska Polskiego -	Urząd Gminy Lubiewo	2022	2024	5 331 475,00	2 790 250,00	2 541 225,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Rozbudowa drogi gminnej nr 010621C Bysław ul. Wiatrakowa oraz przebudowa drogi gminnej 010624C Bysław ul Krótka -	Urząd Gminy Lubiewo	2022	2023	2 452 425,66	2 452 425,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Termomodernizacja budynków socjalnych w miejscowości Klonowo i Bruchniewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2022	2023	620 324,00	620 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	18 354 501,15
1.a	546 828,39
1.b	17 807 672,76
1.1	960 399,39
1.1.1	91 828,39
1.1.1.1	91 828,39
1.1.2	868 571,00
1.1.2.1	412 621,00
1.1.2.2	455 950,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	17 394 101,76
1.3.1	455 000,00
1.3.1.1	30 000,00
1.3.1.2	75 000,00
1.3.1.3	350 000,00
1.3.2	16 939 101,76
1.3.2.5	1 300 000,00
1.3.2.14	4 860 000,00
1.3.2.15	5 331 475,00
1.3.2.16	2 452 425,66
1.3.2.17	620 324,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.18	Budowa drogi gminnej Welpin-Huta -	Urząd Gminy Lubiewo	2022	2023	60 640,00	44 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa drogi gminnej 010612C Lubiewo-Jania Góra -	Urząd Gminy Lubiewo	2022	2023	99 510,00	78 054,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa drogi gminnej nr 010606C Bysław-Lubiewo(Bociany) -	Urząd Gminy Lubiewo	2022	2023	35 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa drogi gminnej nr 010646C Minikowo-Rabuškowo -	Urząd Gminy Lubiewo	2022	2023	20 190,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Przebudowa i rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Bysławek (dot. dz. 255/2,256/13, 281/8, 254/19, 251/30, 251/12, 251/39, 254/14) -	Urząd Gminy Lubiewo	2022	2023	152 386,89	139 586,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Przebudowa i rozbudowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Bysławek (dot. dz. 255/2,256/13, 281/8, 254/19, 251/30, 251/12, 251/39, 254/14) -	Urząd Gminy Lubiewo	2022	2023	182 536,11	161 736,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Przebudowa i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2022	2023	1 065 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Rozbudowa sieci wodociągowej na działce o nr ewid.139/9 w miejscowości Sucha -	Urząd Gminy Lubiewo	2022	2023	7 100,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Rozbudowa i przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie miejscowości Bysław -	Urząd Gminy Lubiewo	2022	2023	930 532,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.18	44 500,00
1.3.2.19	78 054,10
1.3.2.20	15 000,00
1.3.2.21	10 000,00
1.3.2.22	139 586,89
1.3.2.23	161 736,11
1.3.2.24	1 020 000,00
1.3.2.25	6 000,00
1.3.2.26	900 000,00



**Uzasadnienie**  
**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH**  
**DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY LUBIEWO**  
**NA LATA 2023 – 2035**

Obowiązek opracowania i przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej (dalej WPF) w formie uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego wynika z przepisów zawartych w art. 226 – 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022r., poz. 1634z późn. zm.).

Wieloletnia Prognoza Finansowa zawiera:

- prognozę kwoty długu oraz sposób finansowania jego spłaty,
- wykaz przedsięwzięć wieloletnich planowanych do realizacji w okresie objętym prognozą.

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubiewo za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lubiewo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubiewo została przygotowana na lata

2023-2035. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

## **DOCHODY**

Prognozując dochody bieżące gminy na lata 2023 - 2026 korzystano ze wskaźników makroekonomicznych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa, a także z obserwacji wskaźników osiągniętych w naszej jednostce, w poprzednich latach.

Prognozy dochodów Gminy Lubiewo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### Udział w podatkach budżetu państwa

Dla budżetu gminy znaczący dochód to udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), który stanowi około 16 % dochodów bieżących gminy.

Na 2023r. zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości 4 394 835,00 zł- tj. zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów. Jest to plan niższy o 45.302,00 zł od planu początkowego w roku 2022. W kolejnych latach przewidziano dochody gminy z tego tytułu na nieco wyższym poziomie.

Udział w podatku dochodowym od osób prawnych na 2023r. zaplanowano w wysokości 66 726,00 zł- zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów (plan wyższy o 26.362.00 zł od planu na 2022 rok). W kolejnych latach pozostawiono na stałym poziomie. Jest to pozycja nieznaczna w budżecie.

### Subwencje z budżetu państwa

Subwencje z budżetu państwa przyjęte do planu dochodów na 2023r. na podstawie informacji Ministerstwa Finansów wynoszą 12.135.654,00 zł (2022r. – 11.688.426 zł) i zwiększyły się w porównaniu z 2022r. o 3,82 %. Wzrost dotyczy szczególnie części oświatowej subwencji, natomiast zmniejszyła się część wyrównawcza subwencji ogólnej.

Na kolejne lata przewidziano wzrost kwot subwencji od 0,8 do 1,5 % w każdym roku.

#### Dotacje celowe na zadania bieżące

Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone i własne wg otrzymanych informacji do projektowania budżetu na 2023r. wynoszą 3.781.293,00 zł. Kwoty dotacji na zadania bieżące w budżecie na 2023r. stanowią około 13,77 % planowanych dochodów bieżących. Kwoty dotacji na zadania zlecone ulegają zmniejszeniu, co wynika z planowanych zmian w realizacji świadczeń wychowawczych.

Kwoty dotacji celowych zwykle ulegają zwiększeniu w trakcie roku budżetowego. Dla zachowania odpowiednich proporcji do WPF odniesiono się do kwot ujętych w budżecie na 2023r. natomiast na następne lata założono dochody z tego tytułu na poziomie przewidywanego wykonania w 2023r.

#### Dochody z podatków i opłat lokalnych

Najważniejsze pozycje w dochodach z podatków i opłat lokalnych stanowią: podatek od nieruchomości, podatek rolny i leśny oraz wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubiewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 2 200 000,00 zł, co stanowi ok.115,00 % dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Na rok 2023 zaplanowano dochody na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania w 2022r. W przypadku podniesienia stawek podatkowych dochody mogą być wyższe.

Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w kwocie 1 365 844,00 zł na podstawie oszacowania kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi, nieznana jest kwota za wywóz odpadów od właścicieli nieruchomości po przetargu, w 2022r. stawka opłaty za gospodarowanie odpadami wynosi 23,00 zł, przewiduje się, że stawka ta nie pokryje kosztów związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi. Przewiduje się podniesienie wysokości opłaty od 2023 roku, jednak będzie to zależne od wartości ofert złożonych w przetargu.

#### Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody to wpływy z najmu i dzierżawy, ze sprzedaży usług, odsetki oraz różne opłaty.

Podstawą wyliczenia planowanych dochodów z najmu i dzierżawy są zawarte umowy. W prognozie przewidziano z tego tytułu dochody w 2023r. na podstawie zawartych umów, przewidując wzrost czynszów od lutego 2023r., natomiast w latach 2024 - 2026 założono dochody te na niższym poziomie.

Dochody ze sprzedaży usług na 2023r. zaplanowano w kwocie nieco wyższej od przewidywanego wykonania w 2022r. - uwzględniając wzrost wysokości taryf za wodę i ścieki w 2023r.

Dochody ze sprzedaży usług w kolejnych latach zaplanowano w wysokości zwiększonej o 0,2 do 1 % w porównaniu do planu na 2022r.

#### **Dochody majątkowe**

Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 50 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Planowane na 2023r. dochody majątkowe wynoszą 11.588.682,94 zł. Składają się na to dochody z:

1) dofinansowanych projektów inwestycyjnych z funduszy pomocowych Unii Europejskiej - kwota 588.034,00 zł:

- Zagospodarowanie części działki nr ewid. 109/8 w Lubiewie-budowa obiektów małej architektury w miejscu publicznym,

- Zagospodarowanie części działki nr 981 nad jeziorem w Bysławiu-budowa obiektów małej architektury w miejscu publicznym,

- Przebudowa i rozbudowa świetlicy wiejskiej w Bysławku.

2) środków przyznanych z budżetu państwa (Fundusz Przeciwdziałania COVID-19-Polski Ład) – kwota 10.950.648,94 zł :

- Przebudowa i rozbudowa sieci wodociągowej w m. Bysławek,
  - Przebudowa i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Lubiewo,
  - Przebudowa i rozbudowa sieci kanalizacyjnej w m. Bysławek,
  - Rozbudowa drogi gminnej nr 010633C Lubiewo ul. Hallera wraz z łącznikami do ul. Wojska Polskiego,
  - Rozbudowa części drogi gminnej nr 010621C Bysław ul. Wiatrakowa oraz przebudowa części drogi gminnej 010624C Bysław ul. Krótka,
  - Termomodernizacja budynków socjalnych w miejscowości Klonowo i Bruchniewo,
  - Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Lubiewie i w Bysławiu wraz z wymianą kotłów, stolarki okiennej oraz montażem instalacji fotowoltaicznej,
- 3) dochodów ze sprzedaży działek w kwocie 50.000,00 zł.

Na 2023r. i kolejne lata nie zaplanowano wpływów ze sprzedaży mienia.

Przewiduje się, że w 2023r. gmina może uzyskać dofinansowanie do innych projektów, na które zostały złożone wnioski aplikacyjne, jednak do planu dochodów zostaną one wprowadzone po uzyskaniu decyzji przyznającej środki. W obecnej sytuacji trudno będzie znaleźć środki na sfinansowanie udziału własnego gminy w realizacji tych zadań.

W 2024 roku ujęto w planie dochodów majątkowych zadanie Rozbudowa drogi gminnej nr 010633C Lubiewo ul. Hallera wraz z łącznikami do ul. Wojska Polskiego w kwocie 2.541.225,00 zł (środki przyznane z budżetu państwa (Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 Polski Ład)).

## **WYDATKI**

### Wydatki bieżące

Prognozowane na 2023r. wydatki bieżące ogółem wynikają z wartości zadań ujętych do realizacji w planie wydatków budżetowych. Wydatki te są niższe do przewidywanego wykonania w 2022r.

Wynika to głównie z konieczności ograniczania wydatków bieżących oraz finansowania wydatków majątkowych środkami pochodzącymi z dochodów bieżących – w celu zachowania wskaźników dotyczących limitu spłat zadłużenia, a w kolejnych latach wypracowania nadwyżki budżetowej pozwalającej na spłatę rat kredytów i pożyczek.

### Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne są jedną z ważniejszych pozycji w wydatkach bieżących.

W 2023r. zgodnie z uchwałą budżetową planowane wydatki na powyższy cel wynoszą 15.973.111,00 zł i są wyższe w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022r. o kwotę 797.623,16 zł. Jednak jeszcze w trakcie roku wydatki na wynagrodzenia wzrosną. Wynika to z tego, że planując budżet nie zabezpieczono środków wystarczających na wynagrodzenia w szkołach. Nie uwzględniono również dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie przedszkoli i klas zerowych – po jej otrzymaniu zostaną zwiększone środki na wypłatę wynagrodzeń. W planach wydatków szkół w celu dostosowania ich do wysokości otrzymanej subwencji oraz środków własnych gminy – zaplanowano środki na wynagrodzenia i pochodne w wysokości mniejszej, niż wynika z zapotrzebowania.

Od 2024 do 2026 roku przewidziano plan wydatków na wynagrodzenia na niższym poziomie, co będzie bardzo trudne do osiągnięcia.

#### Wydatki na obsługę długu

Zaplanowane na 2023r. wydatki na obsługę długu w kwocie 863.000 zł dotyczą odsetek od kredytów i pożyczek już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w nowym roku budżetowym. Dla pożyczek z WFOŚiGW– wyliczono odsetki przy założeniu ich wysokości 3 %. Dla kredytów z innych banków oraz obligacji wyliczono odsetki na podstawie zawartych umów oraz planowanych na 2023r., przyjętych stawki WIBOR 1M w wysokości 6 % oraz stawkę WIBOR 6M – 6,5 %. Oprocentowanie kredytów jest zależne od wielkości stawki referencyjnej WIBOR na 1 miesiąc lub WIBOR na 6 m-cy. Obecnie stopy procentowe są na bardzo wysokim poziomie (na dzień sporządzenia informacji stawka WIBOR 1M wynosi 7,07 % a WIBOR 6M – 7,69 %).

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Na następne lata przewidziano niewielki wzrost oprocentowania kredytów.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

#### Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Lubiewo przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r.

### **Wydatki majątkowe**

Zaplanowane na 2023r. wydatki majątkowe wynoszą **15.720.790,76 zł.** Gmina nie posiada własnych środków na realizację zaplanowanych zadań. Wobec tego, aby wykorzystać przyznane dofinansowania ze środków zewnętrznych na realizację zadań inwestycyjnych – w roku 2023 planuje się zaciągnąć kredyt w kwocie 1.320.000 zł.

Na 2023 rok ujęto wydatki na zadania, które przewiduje się do realizacji przy dofinansowaniu ze źródeł zewnętrznych oraz częściowo ze środków własnych i środków planowanego kredytu:,

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo na lata 2023-2035. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Na niektóre projekty, na które gmina złożyła wnioski aplikacyjne nie ma jeszcze decyzji o dofinansowaniu. Z uwagi na brak środków na zabezpieczenie udziału gminy w tych projektach w 2023r. - w wykazie przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej ujęto środki na wkład własny gminy przewidując ich realizację w kolejnych latach.

Wydatki majątkowe ze środków własnych w kolejnych latach prognozy zaplanowano w wysokości od 1.435.000 zł do 2.000.000 zł rocznie.

### **WYNIK FINANSOWY**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 8 232 666,55 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 140 000,00 zł;

2.nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 591 120,00 zł (są to środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które gmina otrzymała w 2020r.);

3.wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 4 501 546,55 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 1. Wynik budżetu Gminy Lubiewo**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2023	39 226 834,37	47 459 500,92	-8 232 666,55
2024	29 407 225,00	28 340 905,00	1 066 320,00
2025	27 008 000,00	25 920 500,00	1 087 500,00
2026	27 123 000,00	25 963 000,00	1 160 000,00
2027	27 330 000,00	26 358 000,00	972 000,00
2028	27 460 000,00	26 440 000,00	1 020 000,00
2029	27 550 000,00	26 390 000,00	1 160 000,00
2030	27 680 000,00	26 570 000,00	1 110 000,00
2031	27 870 000,00	26 770 000,00	1 100 000,00
2032	28 220 000,00	27 220 000,00	1 000 000,00
2033	28 370 000,00	27 370 000,00	1 000 000,00
2034	28 520 000,00	27 440 000,00	1 080 000,00
2035	28 620 000,00	27 480 000,00	1 140 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## **PRZYCHODY**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 257 226,55 zł. Przychody Gminy Lubiewo w 2023 r. obejmują:

- 1.kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 140 000,00 zł;
- 2.nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 591 120,00 zł;
- 3.wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 5 526 106,55 zł;

## **ROZCHODY**

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Lubiewo obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.



**Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubiewo**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 024 560,00	0,00	1 024 560,00
2024	1 066 320,00	0,00	1 066 320,00
2025	1 087 500,00	0,00	1 087 500,00
2026	1 160 000,00	0,00	1 160 000,00
2027	922 000,00	50 000,00	972 000,00
2028	970 000,00	50 000,00	1 020 000,00
2029	1 150 000,00	10 000,00	1 160 000,00
2030	1 100 000,00	10 000,00	1 110 000,00
2031	1 000 000,00	100 000,00	1 100 000,00
2032	700 000,00	300 000,00	1 000 000,00
2033	200 000,00	800 000,00	1 000 000,00
2034	400 000,00	680 000,00	1 080 000,00
2035	0,00	1 140 000,00	1 140 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Na podstawie art. 243 ust 3a Ustawy o finansach publicznych wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań podlegają kwoty spłat dotyczące zaciągniętych kredytów i pożyczek na udział własny w projektach dofinansowanych ze środków Funduszy Europejskich w wysokości co najmniej 60 %.

W prognozie gminy Lubiewo wyłączeniu z limitu spłat podlegają spłaty rat oraz odsetki od niżej wymienionych kredytów i pożyczek zaciągniętych na wkład własny w realizacji projektów, które uzyskały dofinansowanie w wysokości powyżej 60% kosztów kwalifikowanych:

1)Kredyt z Banku Spółdzielczego w Koronowie z 2018r. – umowa nr 26/40/B/K/2018 z 30.05.2018r. na pokrycie deficytu budżetowego w tym na wkład własny w projekcie PROW „Budowa sieci wodociągowej w m. Lubiewo i Trutnowo wraz z budową przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Lubiewo” – kwota kredytu – 3.200.000 zł, z tego na wkład własny w projekcie PROW – **420.000** zł – spłata w 2023r – 200.000, w 2024r. -220.000 zł.;

2)Kredyt z Banku Spółdzielczego w Koronowie z 2018r. – umowa nr 26/40/B/K/2018 z dnia 30.05.2018r. na pokrycie deficytu budżetowego w tym na wkład własny w projekcie „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych wraz z budynkiem edukacyjno-promocyjnym w Bysławiu” – kwota kredytu – 3.200.000 zł, z tego na wkład własny w projekcie RPO WK-P – **347.000** zł – spłata w 2024r. – 280.000 zł, w 2025r. – 67.000 zł.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Lubiewo planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

**Tabela 3. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Lubiewo**

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
-----	-------------------------------

2023	200 000,00
2024	500 000,00
2025	67 000,00

\*\*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

## ZADŁUŻENIE

Na dzień 31.12.2022r. zadłużenie Gminy Lubiewo z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia do końca 2022r. pożyczek i kredytów długoterminowych oraz wyemitowanych obligacji wyniesie: **10.780.380,00 zł**, z tego:

- kredyt zaciągnięty w 2013r. na spłatę rat kredytów i pożyczek oraz przebudowę Domu Kultury w Lubiewie – 712.500 zł
- emisja obligacji w 2014r. oraz w 2015r. (na spłatę kredytów) – 800.000 zł,
- kredyt zaciągnięty w 2017r. na rozbudowę budynku szkoły w Lubiewie - 430.000 zł,
- kredyt zaciągnięty w 2017r. na przebudowę drogi Sucha – Cierplewo – 50.000 zł,
- kredyt zaciągnięty w 2018r. na pokrycie deficytu budżetowego - 3.000.000 zł
- kredyt zaciągnięty w 2018r. na pokrycie deficytu budżetowego - 2.320.000 zł
- pożyczka zaciągnięta w 2019r. na zakup samochodu dla OSP Bysław – 105.880 zł
- kredyt zaciągnięty w 2020r. na pokrycie deficytu budżetowego – 930.000 zł
- kredyt zaciągnięty w 2021r. na pokrycie deficytu budżetowego – 1.112.000 zł
- kredyt z 2022r. z BS Koronowo na pokrycie deficytu budżetowego i spłatę kredytów- 1.320.000 zł

Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12.895.820,00 zł.

Na spłatę rat przypadających w 2023r. i w kolejnych latach przewiduje się wypracowanie nadwyżek budżetowych w potrzebnej na spłaty wielkości.

Na spłatę przypadających rat kredytów i pożyczek można też przeznaczyć tzw. „wolne środki” stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych wynikającą z rozliczeń

z lat ubiegłych. W budżecie gminy Lubiewo corocznie występuje pewna kwota wolnych środków. Jednak środki te mogą zostać wprowadzone do budżetu oraz do WPF dopiero po ich wyliczeniu na podstawie ewidencji księgowej tj. po sporządzeniu bilansu. Jeżeli wolne środki zostaną wypracowane w potrzebnej wysokości nie będzie potrzeby zaciągania kredytu na spłatę rat.

Spłata przypadających na 2023r. rat kredytów i pożyczek długoterminowych nastąpi z wolnych środków pochodzących z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – środki wystarczające na spłaty wynikają z rozliczenia za 2021r.

Kwoty rocznych spłat stanowią dla budżetu naszej gminy znaczne obciążenie, jednak bez zaciągania zobowiązań długoterminowych finansowanie dużych inwestycji nie byłoby możliwe.

Na podstawie art. 243 ust 3a Ustawy o finansach publicznych wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań podlegają kwoty spłat dotyczące zaciągniętych kredytów i pożyczek na udział własny w projektach dofinansowanych ze środków Funduszy Europejskich w wysokości co najmniej 60 %.

W prognozie gminy Lubiewo wyłączeniu z limitu spłat podlegają spłaty rat oraz odsetki od niżej wymienionych kredytów i pożyczek zaciągniętych na wkład własny w realizacji projektów, które uzyskały dofinansowanie w wysokości powyżej 60% kosztów kwalifikowanych:

1) Pożyczka z WFOŚiGW z 2014r. - umowa nr 14015/OW - na wkład własny w projekcie PROW „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Lubiewo- etap II.” – kwota pożyczki – 230.000 zł, spłata do 2022r., rocznie 36.800 zł;

2) Kredyt z Banku Spółdzielczego w Koronowie z 2018r. – umowa nr 26/40/B/K/2018 z 30.05.2018r. na pokrycie deficytu budżetowego w tym na wkład własny w projekcie PROW „Budowa sieci wodociągowej w m. Lubiewo i Trutnowo wraz z budową przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Lubiewo” – kwota kredytu – 3.200.000 zł, z tego na wkład własny w projekcie PROW – **420.000** zł – spłata w 2023r – 200.000, w 2024r. -220.000 zł.;

3) Kredyt z Banku Spółdzielczego w Koronowie z 2018r. – umowa nr 26/40/B/K/2018 z dnia 30.05.2018r. na pokrycie deficytu budżetowego w tym na wkład własny w projekcie „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych wraz z budynkiem edukacyjno-promocyjnym w Bysławiu” – kwota kredytu – 3.200.000 zł, z tego na wkład własny w projekcie RPO WK-P – **347.000** zł – spłata w 2024r. – 280.000 zł, w 2025r. – 67.000 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 54,27%.

**Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	12 895 820,00	23 763 322,00	54,27%
2024	11 829 500,00	22 866 000,00	51,73%
2025	10 742 000,00	23 008 000,00	46,69%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

### RELACJA Z ART. 242 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie - 4 100 558,73 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Lubiewo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Lubiewo**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	27 638 151,43	31 738 710,16	-4 100 558,73	2 016 667,82
2024	26 866 000,00	24 298 680,00	2 567 320,00	2 567 320,00
2025	27 008 000,00	24 200 500,00	2 807 500,00	2 807 500,00
2026	27 123 000,00	24 131 000,00	2 992 000,00	2 992 000,00
2027	27 330 000,00	24 868 000,00	2 462 000,00	2 462 000,00
2028	27 460 000,00	25 005 000,00	2 455 000,00	2 455 000,00
2029	27 550 000,00	24 880 000,00	2 670 000,00	2 670 000,00
2030	27 680 000,00	24 840 000,00	2 840 000,00	2 840 000,00
2031	27 870 000,00	24 890 000,00	2 980 000,00	2 980 000,00
2032	28 220 000,00	25 320 000,00	2 900 000,00	2 900 000,00
2033	28 370 000,00	25 370 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2034	28 520 000,00	25 860 000,00	2 660 000,00	2 660 000,00
2035	28 620 000,00	25 980 000,00	2 640 000,00	2 640 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

### RELACJA Z ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Lubiewo przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa	Maksymalna	Zachowanie	Maksymalna	Zachowanie
-----	---------	------------	------------	------------	------------

	<b>zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	<b>obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b>	<b>relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)</b>	<b>obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)</b>	<b>relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>
2023	7,04%	9,95%	TAK	11,72%	TAK
2024	5,06%	6,53%	TAK	8,31%	TAK
2025	6,61%	7,24%	TAK	9,02%	TAK
2026	6,96%	7,11%	TAK	8,88%	TAK
2027	5,88%	7,18%	TAK	8,96%	TAK
2028	5,84%	7,65%	TAK	9,42%	TAK
2029	6,41%	6,92%	TAK	8,70%	TAK
2030	5,74%	9,51%	TAK	9,51%	TAK
2031	5,45%	13,32%	TAK	13,32%	TAK
2032	4,75%	13,24%	TAK	13,24%	TAK
2033	4,51%	12,99%	TAK	12,99%	TAK
2034	4,81%	12,68%	TAK	12,68%	TAK
2035	4,83%	12,53%	TAK	12,53%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubiewo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

### **PRZEDSIĘWZIĘCIA**

Wykaz przedsięwzięć do nowej WPF (załącznik nr 2) zawiera cztery zadania bieżące oraz szesnaście zadań inwestycyjnych, z których najważniejsze to::

1) Zagospodarowanie części działki nr 981 nad jeziorem w Bysławiu – wartość 412.621,00 zł (dofinansowanie z PROW – 197.494 zł),

2) Przebudowa i rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Bysławku-wartość 455.950,00 zł (dofinansowanie z PROW – 254.795,00 zł),

3) Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Lubiewie i w Bysławiu wraz z wymianą kotłów, stolarki okiennej oraz montażem instalacji fotowoltaicznej - wartość 4.860.000,00 zł (dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład- 4.560.000,00 zł),

4) Rozbudowa i przebudowa budynku gastronomiczno – socjalnego wraz z zagospodarowaniem terenu nad jeziorem Bysławskim Wielkim – wartość 1.300.000,00 zł (dofinansowanie RFIL – 591.120,00 zł);

5) Rozbudowa drogi gminnej nr 010633C Lubiewo ul. Hallera wraz z łącznikami do ul. Wojska Polskiego -wartość 5.331.475,00 zł (dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład- 4.731.475,00 zł),

6) Rozbudowa drogi gminnej nr 010621C Bysław ul. Wiatrakowa oraz przebudowa drogi gminnej 010624C Bysław ul. Krótka-wartość 2.452.425,66 zł (dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład- 2.374.925,66 zł),

7) Termomodernizacja budynków socjalnych w miejscowości Klonowo i Bruchniewo- wartość 620.324,00 zł (dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład – 518.775,28 zł),

8) Przebudowa i rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Bysławek- wartość 152.386,89 zł (dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład 136.586,89 zł),

9) Przebudowa i rozbudowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Bysławek- wartość 182.736,11 zł (dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład 158.736,11 zł),

10) Przebudowa i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Lubiewo- wartość 1.065.000,00 zł (dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład 960.400,00 zł),

11) Rozbudowa i przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie miejscowości Bysław- wartość 930.532,00 zł.

Pozostałe zadania dotyczą opracowania dokumentacji projektowej.

### **Podsumowanie**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

W przedłożonej wieloletniej prognozie finansowej wymagane wskaźniki są zachowane. Jednak w następnych latach kwoty spłat wzrastają i zaciąganie kolejnych zobowiązań długoterminowych należy ograniczyć.

W przypadku, gdy dochody bieżące nie będą realizowane zgodnie z prognozą, a wydatki bieżące będą wyższe, niż założono – wskaźniki przedstawione powyżej mogą ulec znacznemu zmniejszeniu i gmina nie będzie w stanie spłacić zadłużenia wg założonego w prognozie harmonogramu.

Wójt Gminy Lubiewo

**Joanna Jastak**