

**UCHWAŁA NR XXIV/220/2021
RADY GMINY LUBANIE**

z dnia 21 grudnia 2021 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie
na lata 2022 - 2029**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230, ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku poz. 305, poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927 i poz. 1981) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku poz. 1372 i poz. 1834) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubanie na lata 2022 - 2029 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 - 2025 zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

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

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

3. Upoważnić Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w § 3 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizującym przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 oraz w zakresie umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 roku poz. 305, poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927 i poz. 1981).

4. Upoważnić Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 roku o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. 2020. poz. 818).

§ 4. Uchylić uchwałę Nr XVI/152/2020 Rady Gminy Lubanie z dnia 22 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2021 - 2028 wraz ze zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubanie.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku 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 ¹⁾

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

NA LATA 2022 - 2029

Załącznik nr 1
do Uchwały nr XXIV/220/2021
Rady Gminy Lubanie
z dnia 21 grudnia 2021 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	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 ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		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 2015	16 944 260,42	15 690 346,81	1 902 850,00	197 359,91	4 606 622,00	2 900 303,72	6 083 211,18	4 825 748,70	1 253 913,61	44 969,36	1 208 944,25	
Wykonanie 2016	20 020 529,68	19 301 110,89	1 991 280,00	108 779,54	4 690 602,00	5 502 774,77	7 007 674,58	4 983 007,26	719 418,79	210 120,85	509 297,94	
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	
Plan 3 kw. 2021	29 276 928,17	22 729 643,22	2 918 133,00	100 000,00	4 739 974,00	6 314 688,84	8 656 847,38	5 932 500,00	6 547 284,95	577 190,00	5 970 094,95	
Wykonanie 2021	29 811 466,21	24 267 272,31	2 918 133,00	100 000,00	5 187 974,00	7 518 921,53	8 542 243,78	5 932 500,00	5 544 193,90	589 977,00	4 954 216,90	
2022	30 222 889,49	20 125 011,84	2 871 087,00	166 106,00	4 470 176,00	3 475 036,84	9 142 606,00	5 932 500,00	10 097 877,65	34 400,00	10 063 477,65	
2023	18 759 216,00	18 759 216,00	2 901 016,00	160 000,00	4 254 350,00	1 842 950,00	9 600 900,00	5 975 390,00	0,00	0,00	0,00	
2024	18 923 507,00	18 923 507,00	2 930 027,00	160 000,00	4 077 620,00	1 872 160,00	9 883 700,00	5 982 390,00	0,00	0,00	0,00	
2025	19 088 852,00	19 088 852,00	2 959 327,00	160 000,00	3 701 000,00	1 901 525,00	10 367 000,00	5 999 770,00	0,00	0,00	0,00	
2026	19 254 455,00	19 254 455,00	2 988 920,00	160 000,00	3 624 505,00	1 931 030,00	10 550 000,00	6 017 530,00	0,00	0,00	0,00	
2027	19 422 909,00	19 422 909,00	3 018 809,00	160 000,00	3 548 120,00	1 960 680,00	10 735 300,00	6 065 670,00	0,00	0,00	0,00	

2028	19 592 800,00	19 592 800,00	3 048 997,00	160 000,00	3 471 860,00	1 990 490,00	10 921 453,00	6 114 190,00	0,00	0,00	0,00
2029	19 700 000,00	19 700 000,00	3 100 000,00	160 000,00	3 300 000,00	2 000 000,00	11 140 000,00	6 163 100,00	0,00	0,00	0,00

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2015	16 266 205,91	14 144 022,76	7 750 013,47	0,00	0,00	76 466,31	0,00	0,00	0,00	2 122 183,15	2 122 183,15	0,00
Wykonanie 2016	19 174 164,51	16 885 197,75	7 976 171,72	0,00	0,00	64 400,26	0,00	0,00	0,00	2 288 966,76	2 288 966,76	24 998,98
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	9 335 265,15	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
Plan 3 kw. 2021	30 496 048,93	21 717 122,62	9 654 457,20	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	8 778 926,31	8 778 926,31	185 000,00
Wykonanie 2021	31 030 586,97	23 092 314,96	9 844 572,29	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	7 938 272,01	7 938 272,01	205 000,00
2022	31 420 889,49	19 621 377,80	9 921 982,03	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	11 799 511,69	11 799 511,69	115 000,00
2023	18 234 216,00	17 784 216,00	10 048 467,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2024	18 398 507,00	17 898 507,00	10 349 921,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2025	18 553 852,00	18 003 852,00	10 660 418,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00
2026	18 729 455,00	18 129 455,00	10 980 231,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2027	18 952 909,00	18 352 909,00	11 309 638,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2028	18 842 800,00	18 242 800,00	11 648 927,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2029	19 188 026,94	18 588 026,94	11 998 390,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2015	678 054,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	846 365,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-378 942,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 411 466,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	608 547,25	0,00	1 296 231,06	270 000,00	0,00	0,00	0,00	1 026 231,06	0,00
Wykonanie 2020	776 135,21	0,00	1 363 950,31	0,00	0,00	21 141,08	0,00	1 342 809,23	0,00
Plan 3 kw. 2021	-1 219 120,76	0,00	1 717 080,76	0,00	0,00	128 764,80	128 764,80	1 588 315,96	1 090 355,96
Wykonanie 2021	-1 219 120,76	0,00	1 717 080,76	0,00	0,00	128 764,80	128 764,80	1 588 315,96	1 090 355,96
2022	-1 198 000,00	0,00	1 709 973,06	1 261 973,06	750 000,00	0,00	0,00	448 000,00	448 000,00
2023	525 000,00	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	525 000,00	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	535 000,00	535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	525 000,00	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	511 973,06	511 973,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	497 960,00	497 960,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	497 960,00	497 960,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	511 973,06	511 973,06	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	525 000,00	525 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	525 000,00	525 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	525 000,00	525 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	511 973,06	511 973,06	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	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 ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	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 ^X					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 546 324,05	1 546 324,05
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 415 913,14	2 415 913,14
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 590 072,76	1 590 072,76
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235 504,67	1 235 504,67
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
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 091 973,06	0,00	1 012 520,60	2 729 601,36
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 091 973,06	0,00	1 174 957,35	2 892 038,11
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 841 973,06	0,00	503 634,04	951 634,04
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 316 973,06	0,00	975 000,00	975 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 791 973,06	0,00	1 025 000,00	1 025 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 256 973,06	0,00	1 085 000,00	1 085 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 731 973,06	0,00	1 125 000,00	1 125 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 261 973,06	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	511 973,06	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 111 973,06	1 111 973,06

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 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) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie 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) ^X	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) ^X	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 ^X	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 ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2015	0,00%	x	13,22%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	19,38%	x	x	x	x
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
Plan 3 kw. 2021	0,00%	7,22%	10,74%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	8,05%	11,57%	x	x	x	x
2022	3,68%	3,69%	3,90%	13,31%	13,42%	TAK	TAK
2023	3,69%	6,37%	6,37%	11,97%	12,09%	TAK	TAK
2024	3,61%	6,54%	6,54%	10,12%	10,23%	TAK	TAK
2025	3,58%	6,78%	x	9,31%	9,43%	TAK	TAK
2026	3,38%	6,84%	x	8,28%	8,40%	TAK	TAK
2027	2,98%	6,41%	x	7,44%	7,56%	TAK	TAK
2028	4,49%	7,90%	x	6,26%	6,38%	TAK	TAK
2029	3,12%	6,51%	x	6,36%	6,36%	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 2015	129 352,93	129 352,93	112 671,59	1 072 477,68	1 072 477,68	992 749,49	152 718,09	152 718,09	129 399,59
Wykonanie 2016	16 728,00	16 728,00	16 728,00	438 047,94	438 047,94	432 903,62	959,77	959,77	0,00
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
Plan 3 kw. 2021	23 995,67	23 995,67	21 701,57	4 609 086,64	4 609 086,64	3 504 461,28	136 449,92	136 449,92	110 888,79
Wykonanie 2021	23 995,67	23 995,67	21 701,57	2 760 074,66	2 760 074,66	2 350 141,27	136 449,92	136 449,92	110 888,79
2022	168 867,22	168 867,22	168 867,22	2 396 611,58	2 396 611,58	1 701 919,61	180 108,72	180 108,72	168 867,22
2023	2 018,72	2 018,72	2 018,72	0,00	0,00	0,00	4 478,72	4 478,72	2 018,72
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

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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 2015	1 096 145,37	1 096 145,37	842 205,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	603 225,06	603 225,06	383 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	628 314,90	628 314,90	359 396,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 145 552,42	3 145 552,42	1 910 187,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	797 484,98	438 349,00	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	938 013,88	537 112,77	2 677 793,65	165 001,29	2 512 792,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	5 160 223,07	5 160 223,07	3 504 461,28	8 463 364,14	1 234 582,40	7 228 781,74	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 229 732,78	3 229 732,78	2 350 141,27	8 404 023,82	1 234 582,40	7 169 441,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 799 416,46	2 799 416,46	1 701 919,61	10 433 012,99	1 745 637,52	8 687 375,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	152 576,00	0,00	0,00	707 054,72	554 478,72	152 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	378 000,00	0,00	0,00	928 000,00	550 000,00	378 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	483 579,00	0,00	0,00	483 579,00	0,00	483 579,00	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
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 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2021	497 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	497 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	511 973,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	470 000,00	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

⁹⁾ 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.

^X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji 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 2022 - 2025
Załącznik nr 2
do Uchwały Nr XXIV/220/2021
Rady Gminy Lubanie
z dnia 21 grudnia 2021 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 893 688,94	10 433 012,99	707 054,72	928 000,00	483 579,00	12 551 646,71
1.a	- wydatki bieżące				3 952 888,08	1 745 637,52	554 478,72	550 000,00	0,00	2 850 116,24
1.b	- wydatki majątkowe				18 940 800,86	8 687 375,47	152 576,00	378 000,00	483 579,00	9 701 530,47
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:				9 881 085,78	2 803 895,18	157 054,72	378 000,00	483 579,00	3 822 528,90
1.1.1	- wydatki bieżące				13 596,80	4 478,72	4 478,72	0,00	0,00	8 957,44
1.1.1.1	KUJAWSKO-POMORSKA TELEOPIEKA -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2021	2023	13 596,80	4 478,72	4 478,72	0,00	0,00	8 957,44
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 867 488,98	2 799 416,46	152 576,00	378 000,00	483 579,00	3 813 571,46
1.1.2.1	BUDOWA ŚCIEŻKI ROWEROWEJ PRZY DRODZE POWIATOWEJ LUBANIE-KUCERZ -	URZĄD GMINY	2024	2025	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	2024	2025	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 2016-2025 -	URZĄD GMINY	2016	2025	2 490 000,00	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	2025	1 678 840,00	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	2021	2025	421 279,72	0,00	20 000,00	23 000,00	23 329,00	66 329,00
1.1.2.6	BUDOWA OGÓLNODOSTĘPNEGO PARKU ROZRYWKI PRZY BUDOWNICTWIE MIESZKANIOWYM W MIEJSCOWOŚCI PROBOSTWO DOLNE 2020-2022 -	URZĄD GMINY	2020	2022	989 397,24	850 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
1.1.2.7	INSTALACJE ODNAWIALNYCH ŹRÓDEŁ ENERGII DLA MIESZKAŃCÓW GMINY LUBANIE - 2020-2022 -	URZĄD GMINY	2020	2022	1 985 939,50	1 597 383,94	0,00	0,00	0,00	1 597 383,94
1.1.2.8	DOPOSAŻENIE PUNKTU SELEKTYWNEJ ZBIÓRKI ODPADÓW KOMUNALNYCH W MIEJSCOWOŚCI KUCERZ -	URZĄD GMINY	2021	2022	352 032,52	352 032,52	0,00	0,00	0,00	352 032,52
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				13 012 603,16	7 629 117,81	550 000,00	550 000,00	0,00	8 729 117,81
1.3.1	- wydatki bieżące				3 939 291,28	1 741 158,80	550 000,00	550 000,00	0,00	2 841 158,80
1.3.1.1	PROGRAM PRIORYTETOWY "CZYSTE POWIETRZE" -	URZĄD GMINY	2021	2022	30 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00
1.3.1.2	UNIESZKODLIWIANIE WYROBÓW ZAWIERAJĄCYCH AZBEST -	URZĄD GMINY	2021	2023	155 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.3	ODBIERANIE I ZAGOSPODAROWANIE ODPADÓW KOMUNALNYCH Z TERENU GMINY LUBANIE -	URZĄD GMINY	2021	2022	2 229 291,28	1 202 158,80	0,00	0,00	0,00	1 202 158,80
1.3.1.4	ŚWIADCZENIE KOMPLEKSOWEJ USŁUGI OŚWIETLENIA NA TERENIE GMINY LUBANIE -	URZĄD GMINY	2022	2024	1 525 000,00	475 000,00	500 000,00	550 000,00	0,00	1 525 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 073 311,88	5 887 959,01	0,00	0,00	0,00	5 887 959,01
1.3.2.1	ROZBUDOWA SIECI KANALIZACYJNEJ NA TERENIE GMINY LUBANIE 2016-2025 -	URZĄD GMINY	2016	2025	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	2021	2025	10 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.3	PRZEBUDOWA-MODERNIZACJA STACJI UZDATNIANIA WODY W MIEJSCOWOŚCI LUBANIE (ETAP II) - DOKUMENTACJA -	URZĄD GMINY	2020	2022	33 765,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.4	ROZBUDOWA DROGI W MIEJSCOWOŚCI KUCERZ -	URZĄD GMINY	2019	2022	280 083,20	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.2.5	ROZBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 190116C W MIEJSCOWOŚCI JANOWICE -	URZĄD GMINY	2019	2022	717 591,65	697 498,45	0,00	0,00	0,00	697 498,45
1.3.2.6	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ LUBANIE-DĄBRÓWKA OD KM 0+000 DO KM 1+317 2020-2022 -	URZĄD GMINY	2020	2022	1 607 852,16	468 101,16	0,00	0,00	0,00	468 101,16
1.3.2.7	ROZBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 190141C PROBOSTWO DOLNE - MIKORZYN -	URZĄD GMINY	2020	2022	1 436 596,91	1 391 996,91	0,00	0,00	0,00	1 391 996,91
1.3.2.8	BUDOWA OGÓLNODOSTĘPNEGO PARKU ROZRYWKI PRZY BUDOWNICTWIE MIESZKANIOWYM 2020-2022 -	URZĄD GMINY	2020	2022	19 999,90	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.9	ROZBUDOWA DROGI GMINNEJ LUBANIE- KRZYŻOWKI -	URZĄD GMINY	2018	2022	345 037,44	11 500,00	0,00	0,00	0,00	11 500,00
1.3.2.10	PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W MIEJSCOWOŚCI KUCERZ, GMINA LUBANIE -	URZĄD GMINY	2021	2022	1 020 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.11	ROZBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 190104C W MIEJSCOWOŚCI PRZYWIECZERZYN KOLONIA -	URZĄD GMINY	2021	2022	1 524 300,31	1 466 300,31	0,00	0,00	0,00	1 466 300,31
1.3.2.12	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 190124C W MIEJSCOWOŚCI USTRONIE -	URZĄD GMINY	2021	2022	1 501 068,11	1 491 068,11	0,00	0,00	0,00	1 491 068,11
1.3.2.13	ZAKUP I MONTAŻ LAMP FOTOWOLTAICZNYCH NA POTRZEBY OŚWIETLENIA DROGOWEGO -	URZĄD GMINY	2021	2022	23 174,56	2 263,28	0,00	0,00	0,00	2 263,28
1.3.2.14	BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W MIKANOWIE - DOKUMENTACJA -	URZĄD GMINY	2021	2022	44 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.15	MODERNIZACJA STADIONU SPORTOWEGO W MIEJSCOWOŚCI LUBANIE -	URZĄD GMINY	2021	2022	90 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.16	INSTALACJE ODNAWIALNYCH ŹRÓDEŁ ENERGII DLA MIESZKAŃCÓW GMINY LUBANIE - 2020-2022 -	URZĄD GMINY	2020	2022	308 875,16	206 263,31	0,00	0,00	0,00	206 263,31
1.3.2.17	DOPOSAŻENIE PUNKTU SELEKTYWNEJ ZBIÓRKI ODPADÓW KOMUNALNYCH W MIEJSCOWOŚCI KUCERZ -	URZĄD GMINY	2021	2022	100 967,48	90 967,48	0,00	0,00	0,00	90 967,48

UZASADNIENIE

do uchwały Nr XXIV/220/2021 Rady Gminy Lubanie w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2022 - 2029

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych nałożyła na jednostki samorządu terytorialnego uchwalenie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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

Elementem prognozy finansowej jest prognoza kwoty długu, którą sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów. Gmina Lubanie posiada zobowiązania z tytułu pożyczki i kredytów zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych na okres do 2027 roku a planowane do zaciągnięcia zobowiązania przewiduje się uregulować w 2028 i 2029 roku. Dlatego Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje swym zakresem lata 2022 - 2029 tj. do ostatecznego terminu spłaty długu.

Kolejnym niezbędnym elementem wieloletniej prognozy finansowej jest załącznik określający realizowane przedsięwzięcia, w tym limity wydatków w poszczególnych latach i zobowiązań, który obejmuje lata 2022 - 2025.

Proponowane upoważnienia do zaciągania zobowiązań wynikają z obowiązujących przepisów, w porównaniu do 2021 roku nie ulegają zmianie i dotyczą:

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

Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 roku o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. 2020. poz. 818).

Niniejszy projekt stanowi nową uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, która jednocześnie uchyla poprzednią uchwałę w tej sprawie.

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

W porównaniu do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej plan dochodów i wydatków budżetowych na 2022 rok zwiększył się o 1.831.098,51 zł.

Prognozowane dochody budżetowe na 2022 rok są zgodne z uchwałą w sprawie uchwalenia budżetu i wynoszą 30.222.889,49 zł w tym dochody bieżące zaplanowano w wysokości 20.125.011,84 zł a plan dochodów majątkowych stanowi kwotę 10.097.877,65 zł.

Planowane kwoty dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej wynikają z decyzji Wojewody Kujawsko - Pomorskiego z dnia 22 października 2021 roku. Natomiast decyzją Krajowego Biura Wyborczego Delegatury we Włocławku z dnia 21 października 2021 roku określono kwoty dotacji celowej na wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców. Plan dotacji w porównaniu do poprzednich lat jest zaniżony z powodu zmiany przepisów ustawowych. Zaplanowane dotacje na wypłatę świadczenia wychowawczego w ramach programu "Rodzina 500+" są niższe niż w 2021 roku, gdyż będą wypłacane przez gminy tylko do końca okresu na jaki zostały przyznane, czyli do końca maja 2022 roku. Ponadto w dochodach bieżących nie planuje się dotacji na wypłatę świadczenia "Dobry Start" ponieważ dochody te zostały wyeliminowane z budżetu samorządów a wypłatą zajmuje się Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

Dochody z tytułu subwencji podobnie jak planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych na 2022 rok zostały przyjęte zgodnie z otrzymaną informacją z Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. Przy planowaniu części oświatowej subwencji ogólnej na kolejne lata uwzględniono postępujący niż demograficzny i oszacowano subwencje oświatową z tendencją spadkową.

Dla potrzeb opracowania wieloletniej prognozy finansowej brano pod uwagę wskaźniki makroekonomiczne będące podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw określone w zaktualizowanych wytycznych Ministerstwa Finansów (ostatnia aktualizacja - sierpień 2021 rok). Dochody budżetowe na lata 2023 - 2029 zaplanowano przy założeniu wzrostu dochodów własnych w wysokości niższej niż wskaźnik inflacji (do 1,0% w porównaniu do roku poprzedniego). Od 2023 roku nie planuje się dochodów majątkowych, w tym ze sprzedaży mienia komunalnego i z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

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

2023 rok - 18.759.216,00 zł,

2024 rok - 18.923.507,00 zł,

2025 rok - 19.088.852,00 zł,

2026 rok - 19.254.455,00 zł,

2027 rok - 19.422.909,00 zł,
2028 rok - 19.592.800,00 zł,
2029 rok - 19.700.000,00 zł.

Zaplanowane wydatki budżetowe na 2022 rok są zgodne z projektem uchwały budżetowej w sprawie uchwalenia budżetu i wynoszą 31.420.889,49 zł w tym wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 19.621.377,80 zł natomiast plan wydatków majątkowych stanowi kwotę 11.799.511,69 zł.

Planując wydatki budżetowe zakładano, dalsze ograniczenie wydatków bieżących natomiast plan wydatków na zadania majątkowe zwiększano od 2024 roku w miarę możliwości. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zawarte w kol. nr 2.1.1. załącznika nr 1 do uchwały zwiększano do 3% . Wydatki na obsługę długu obejmują odsetki od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych.

Plan wydatków budżetowych wskazano poniżej:

2023 rok - 18.234.216,00 zł,
2024 rok - 18.398.507,00 zł,
2025 rok - 18.553.852,00 zł,
2026 rok - 18.729.455,00 zł,
2027 rok - 18.952.909,00 zł,
2028 rok - 18.842.800,00 zł,
2029 rok - 19.188.026,94 zł.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych została spełniona, tzn. że w całym prognozowanym okresie różnice między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi zostały odpowiednio zachowane.

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

Planowany wynik finansowy budżetu na 2022 rok to deficyt w wysokości 1.198.000,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów lub pożyczek w wysokości 750.000,00 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy w kwocie 448.000,00 zł.

W 2022 roku przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych wynoszą 1.261.973,06 zł z tego na spłatę zobowiązań przypadających do uregulowania w 2022 roku planuje się kredyt w kwocie 511.973,06 zł. Ponadto zaplanowano przychody z tytułu kredytu w wysokości 400.000,00 zł jako wkład własny z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych w ramach zadań z zakresu infrastruktury drogowej ujętych w Programie Inwestycji Strategicznych - Rządowego Funduszu Polski Ład. Na realizację inwestycji pn: "Budowa ogólnodostępnego parku

rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne" zaplanowano zaciągnięcie zobowiązania finansowego w wysokości 350.000,00 zł.

Planowane nadwyżki budżetowe w okresie lat 2023 - 2029 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową przeznaczone zostaną na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych i pożyczek i w kolejnych latach przedstawiają się następująco:

2023 rok - 525.000,00 zł,

2024 rok - 525.000,00 zł,

2025 rok - 535.000,00 zł,

2026 rok - 525.000,00 zł,

2027 rok - 470.000,00 zł,

2028 rok - 750.000,00 zł,

2029 rok - 511.973,06 zł.

Na obsługę długu w poszczególnych latach planuje się następujące kwoty:

2022 rok - 100.000,00 zł,

2023 rok - 100.000,00 zł,

2024 rok - 90.000,00 zł,

2025 rok - 80.000,00 zł,

2026 rok - 60.000,00 zł,

2027 rok - 50.000,00 zł,

2028 rok - 40.000,00 zł,

2029 rok - 40.000,00 zł.

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

2022 rok - 3.841.973,06 zł, to jest 12,71% rocznych dochodów budżetowych,

2023 rok - 3.316.973,06 zł, to jest 17,68% rocznych dochodów budżetowych,

2024 rok - 2.791.973,06 zł, to jest 14,75% rocznych dochodów budżetowych,

2025 rok - 2.256.973,06 zł, to jest 11,82% rocznych dochodów budżetowych,

2026 rok - 1.731.973,06 zł, to jest 9,00% rocznych dochodów budżetowych,

2027 rok - 1.261.973,06 zł, to jest 6,50% rocznych dochodów budżetowych,

2028 rok - 511.973,06 zł, to jest 2,61% rocznych dochodów budżetowych,

2029 rok - 0,00 zł.

W latach 2022 - 2029 nie zaplanowano wydatków bieżących z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

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

Zgodnie z art. 243 ust. 1 wspomnianej ustawy od 1 stycznia 2014 roku obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla jednostek samorządu terytorialnego. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów budżetowych nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. Na 2022 rok relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy wynosi 3,68%. Natomiast relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze (wskaźnik jednoroczny) wynosi odpowiednio 3,69% i 3,90%. Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy wynosi dla naszej Gminy 13,31% (w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy) i 13,42% (w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy).

Ustawa z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wprowadza istotne zmiany mające wpływ na wyliczenie relacji z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych, które będą miały zastosowanie po raz pierwszy do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na 2022 rok.

Zgodnie z art. 7 wspomnianej wyżej ustawy organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego dokonuje wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych. Zarządzeniem nr 0050.52.2021 z dnia 8 grudnia 2021 roku dokonano wyboru długości okresu średniej arytmetycznej porównując średnie trzy i siedmioletnie. W oparciu o analizy i stosowne wyliczenia wybrano średnią siedmioletnią, która jest korzystniejszym okresem dla ustalenia relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. O dokonanych wyborze (wariant 7 lat) organ wykonawczy poinformował właściwą izbę obrachunkową oraz organ stanowiący jednostki.

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

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

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

OBJAŚNIENIA

do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2022 - 2029

Wstęp

Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana w oparciu o:

- art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku poz. 305, poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927 i poz. 1981),
- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 roku (t.j. Dz. U. z 2021 roku poz. 1672, poz. 1901 i poz. 1927),
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020 roku poz. 1381),
- wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych (sierpień 2021 rok), założenia projektu budżetu państwa na 2022 rok (aktualizacja - sierpień 2021 rok),
- zmiany wprowadzone ustawą z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (t.j. Dz. U. z 2020 roku poz. 1842 z późn.zm.) w szczególności art. 15zoa-15zoc.
- uchwała budżetowa na 2022 rok,
- dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubanie za lata 2019, 2020 i za III kwartał 2021 roku,
- wartości planowane na koniec 2021 roku.

Okres objęty wieloletnią prognozą obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień opracowania uchwały, spłatę zobowiązań finansowych przewiduje się do 2029 roku. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubanie została przygotowana na lata 2022 - 2029. Dokument, który będzie uchylony nową uchwałą obejmował lata 2021 - 2028.

Załącznik nr 1 do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej został przygotowany zgodnie z wzorem wynikającym ze zmiany rozporządzenia w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 sierpnia 2020 roku (Dz. U. poz. 1381). Przepisy określone w w/w rozporządzeniu weszły w życie 14 sierpnia 2020 roku i miały zastosowanie do opracowania projektu uchwał w sprawie wieloletniej prognozy finansowej od 2021 roku.

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

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

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

Opracowując Wieloletnią Prognozę Finansową zakładano że:

- 1) dochody budżetowe w tym dochody własne na 2022 rok stanowią wielkości niższe niż planowane do uzyskania w 2021 roku. Na 2022 rok nie zaplanowano wzrostu stawek podatków określonych w obwieszczeniu Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 22 lipca 2021 roku w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2022 rok (M.P. z 2021 roku poz. 724).

Stawki podatkowe podatku od nieruchomości przedstawiają się tak jak w 2021 roku tj:

- 1 m² powierzchni mieszkalnej w wysokości 0,52 zł,
- 1 m² powierzchni pozostałych budynków w wysokości 2,60 zł,
- 1 m² powierzchni pozostałych gruntów w wysokości 0,24 zł,
- 1 m² budynków pod działalność gospodarczą w wysokości 22,86 zł,
- 1 m² gruntów pod działalność gospodarczą w wysokości 0,97 zł.

- 2) wydatki bieżące winny być ograniczane a wzrastać powinny wydatki majątkowe.

Dane dotyczące kwot dochodów i wydatków budżetowych w zakresie roku 2022 są zgodne z uchwałą budżetową na 2022 rok i w zakresie części dochodów wynikają z zawiadomień przekazanych przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewodę Kujawsko - Pomorskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze. Natomiast konstruując wielkości dotyczące kolejnych lat przyjęto zasadę, iż dochody bieżące w stosunku do roku poprzedniego nieznacznie są obniżone na 2023 rok a w kolejnych latach wzrastają do 1,0%. Obniżenie dochodów i wydatków bieżących spowodowane jest zmniejszeniem kwot z tytułu dotacji na realizację zadań zleconych. Natomiast w zakresie dochodów majątkowych plan wprowadzono na podstawie przyznanych dofinansowań do zadań inwestycyjnych zaplanowanych do realizacji w 2022 roku.

W zakresie lat objętych prognozą finansową wartości szacowano nieprzekraczając wielkości wskaźników makroekonomicznych i szacunków własnych działań na realnym poziomie ich uzyskania.

Przy projektowaniu budżetu Gminy na 2022 rok brano pod uwagę konsekwencje pandemii, które osłabiły budżety samorządu chociażby w zakresie wpływów z PIT lub CIT.

Dochody

Plan dochodów budżetowych na 2022 rok zaplanowano w wysokości 30.222.889,49 zł i jest wyższy w porównaniu do przewidywanego wykonania 2021 roku. Dochody bieżące na 2022 rok z tytułu subwencji ogólnej czy też dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych stanowią wielkości niższe niż przewidywane do wykonania w 2021 roku. Ponadto po zmianie przepisów do budżetu gminy nie wpłyną dotacje na wypłatę świadczenia "Dobry Start" a dotacja na wypłatę świadczenia wychowawczego w ramach programu "Rodzina 500+" zostanie przekazana w niższej wysokości ponieważ gminy będą wypłacały to świadczenie tylko do końca maja 2022 roku.

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

- dochody ogółem z podziałem na bieżące i majątkowe.

W ramach dochodów bieżących wyszczególniono dochody z następujących kategorii:

- 1) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2022 rok zaplanowano w wysokości niższej niż w planowane wpływy z tego tytułu w b.r. tj. o 47.046,00 zł i zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej stanowią 2.871.087,00 zł a w latach 2023 - 2029 wzrastają z uwzględnieniem wykonania za lata poprzednie. Udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalony zgodnie z zasadami określonymi w art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 roku poz. 1672, poz. 1901 i poz. 1927) w 2022 roku wynosić będzie 38,34% a więc będzie wyższy niż w 2021 roku o 0,11% . Dochody gminy z tytułu PIT stanowią znaczną pozycję w budżecie i ich spadek będzie miał wpływ na kondycję finansową Gminy. Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na terenie gminy w ogólnej kwocie podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących rok 2020, 2019 i 2018. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez płatników wg stanu na 30 czerwca 2021 roku, 15 września 2020 roku i 15 września 2019 roku
- 2) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2022 rok zaplanowano w wysokości 166.106,00 zł zgodnie z pismem otrzymanym z Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej natomiast w kolejnych latach objętych prognozą zaplanowano dochody w niższej wysokości tj. po 160.000,00 zł. Wskaźnik udziału tych dochodów gminy w ogólnej kwocie tych dochodów wszystkich gmin został ustalony jako średnia arytmetyczna z 3 poprzednich lat a podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w sprawozdaniach jednostek samorządu terytorialnego,
- 3) subwencji ogólnej zgodnie z otrzymaną informacją od Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej na 2022 rok (w porównaniu do roku poprzedniego spadek o 717.798,00 zł),

a w kolejnych latach zaplanowano z tendencją malejącą do 0,50% w porównaniu do roku poprzedniego uwzględniając, że wysokość części subwencji oświatowej uzależniona jest od liczby uczniów w szkołach, w których zauważono tendencję malejącą. Plan subwencji ogólnej dla gminy na 2022 rok wynosi 4.470.176,00 zł w tym kwota uzupełniająca części wyrównawczej wynosi 759.561,00 zł, część równoważąca subwencji ogólnej 4.977,00 zł a część oświatowa stanowi kwotę 3.705.638,00 zł,

4) z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Źródłem dotacji celowych na zadania własne są wpływy z budżetu państwa na realizację zadań głównie w zakresie oświaty, edukacyjnej opieki wychowawczej oraz pomocy społecznej. Plan dotacji na wypłatę świadczeń społecznych został znacznie obniżony z powodu zmiany podmiotu obsługującego wypłatę tych świadczeń. W tej kategorii dochodów ujęta została również dotacja na zadania realizowane na podstawie porozumienia z powiatem włocławskim w zakresie zimowego utrzymania dróg powiatowych. Na podstawie umowy o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu "Kujawsko-Pomorska Teleopieka" z dnia 22 grudnia 2020 roku w ramach części Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego przyjęto do budżetu plan dochodów bieżących na 2022 rok z tytułu dotacji RPO w wysokości 2.018,72 zł.

W porównaniu do projektu uchwały zwiększono plan dochodów wykazanych w tej kolumnie (kol. 1.1.4 załącznika nr 1) o 166.848,50 zł. Kwota zwiększenia dotyczy dofinansowania projektu na podstawie umowy zawartej dnia 9 grudnia 2021 roku współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020. Uzyskane dofinansowanie dotyczy realizacji projektu pn: "Aktywizacja społeczno-zawodowa mieszkańców Gminy Lubanie".

Na 2022 rok dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące zaplanowano w wysokości 3.3475.036,84 zł, na 2023 rok w wysokości niższej tj. w kwocie 1.842.950,00 zł a w kolejnych latach objętych prognozą zaplanowano z nieznaczną tendencją wzrostową w porównaniu do roku poprzedniego,

5) pozostałe dochody bieżące wykazane w wierszu 1.1.5 w wysokości 9.142.606,00 zł, do których zalicza się wpływy z następujących źródeł:

- a) podatek od nieruchomości (planowane wpływy na 2022 rok w wysokości 5.932.500,00 zł),
- b) podatek rolny,
- c) podatek leśny,
- d) podatek od środków transportowych,
- e) podatek od czynności cywilnoprawnych,
- f) podatek od spadków i darowizn,
- g) opłata skarbowa,
- h) opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu,

- i) opłata targowa,
- k) inne opłaty pobierane na podstawie odrębnych ustaw.

W ramach tych dochodów zaplanowano wpływy z odliczonego podatku VAT od zrealizowanych inwestycji w latach 2020 - 2021. W latach 2024 - 2029 dochody zwiększono do 5% w stosunku do roku poprzedniego, biorąc pod uwagę waloryzację stawek podatków i opłat oraz pozyskiwanie nowych podatników w szczególności z tytułu podatku od nieruchomości, z którego planowane są wyższe wpływy do budżetu gminy.

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

Po stronie dochodów majątkowych wprowadzono plan z tytułu sprzedaży majątku tj. pojazdu - autobusu marki IVECO w wysokości 34.400,00 zł. Zaplanowana kwota wynika z operatu szacunkowego sporządzonego na potrzeby sprzedaży.

Zgodnie z umową o przyznaniu pomocy z dnia 15 lipca 2021 roku wprowadzono plan dochodów majątkowych w wysokości 500.000,00 zł na 2022 rok tj. do 63,63% poniesionych kosztów kwalifikowalnych zadania pn: "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne". Uzyskane dofinansowanie pochodzić będzie ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Na podstawie aneksu do umowy z dnia 11 sierpnia 2021 roku zawartej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu o powierzenie grantu na realizację zadania zaplanowano dochody majątkowe z tytułu uzyskanego dofinansowania w wysokości 299.227,64 zł. Zaplanowana kwota dotyczy realizacji zadania pn: "Doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w miejscowości Kucierz" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania Gospodarka Odpadami Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014 - 2020.

Ponadto Gminie Lubanie zostało przyznane dofinansowanie w wysokości 7.600.000,00 zł na zadania z zakresu infrastruktury drogowej w ramach inwestycji pn: "Rozbudowa sieci dróg na terenie gminy Lubanie". Przyznane dofinansowanie dotyczy pierwszej edycji pilotażowego Programu Inwestycji Strategicznych - Rządowego Funduszu Polski Ład.

W porównaniu do projektu uchwały zwiększono plan dochodów majątkowych o 1.664.250,01 zł a kwota dotyczy przeniesionego dofinansowania z 2021 roku w wysokości 902.691,97 zł z Regionalnego Programu Operacyjnego województwa kujawsko-pomorskiego do zadania współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz środki pochodzące z wpłat od mieszkańców partycypujących w kosztach instalacji odnawialnych źródeł energii w wysokości 761.558,04 zł na zadanie pn: "Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie".

Plan dochodów majątkowych na 2022 rok wynosi 10.097.877,65 zł z tego dotacje i środki przyznane na inwestycje zaplanowano w kwocie 10.063.477,65 zł.

Ponadto podjęto działania o pozyskanie środków zewnętrznych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych zaplanowanych na 2022 rok. Gmina Lubanie przekazała instytucjom wdrażającym informacje dotyczące planowanych zadań inwestycyjnych na realizację, których będzie ubiegała się o dofinansowanie. Dochody te będą uwzględniane w trakcie realizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Nie prognozuje się dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje oraz dochodów ze sprzedaży majątku w latach 2023 - 2029 z powodu braku dokumentacji o wymienionych dochodach.

Wydatki

Zaplanowane wydatki budżetowe na 2022 rok są zgodne z uchwałą w sprawie uchwalenia budżetu na 2022 rok. Plan wydatków budżetowych na 2022 rok wynosi 31.420.889,49 zł i w porównaniu do projektu wzrósł o 1.831.098,51 zł. Kwoty wydatków bieżących na lata 2022 - 2029 zostały zaplanowane z uwzględnieniem konieczności wprowadzenia oszczędności, celem spełnienia wskaźnika spłaty zobowiązań. Wydatki również podzielono na bieżące i majątkowe. Ponadto w ramach wydatków bieżących wskazano kwoty niezbędne do zaplanowania i wydatkowania na kolejne lata w szczególności:

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

Wydatki bieżące na obsługę długu, w tym przeznaczone na odsetki i dyskonto określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych wykazywać będą niewielki wzrost w 2022 roku w porównaniu do przewidywanego wykonania w bieżącym roku, z uwagi na wzrost stóp procentowych określonych przez Radę Polityki Pieniężnej. Wydatki, o których mowa zaplanowano na 2022 rok w wysokości 100.000,00 zł a w następnych latach przewiduje się w podanych niżej wielkościach:

- w 2023 roku - 100.000,00 zł,
- w 2024 roku - 90.000,00 zł,
- w 2025 roku - 80.000,00 zł,
- w 2026 roku - 60.000,00 zł,
- w 2027 roku - 50.000,00 zł,
- w 2028 roku - 40.000,00 zł,
- w 2029 roku - 40.000,00 zł.

Zaplanowane wydatki ujęte w kolumnie "Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane" ujęto z uwzględnieniem do 3% wzrostu dla każdego roku objętego prognozą.

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

Podstawowym celem polityki budżetowej w 2022 roku jak i w latach następnych jest zapewnienie dalszego intensywnego rozwoju gminy. Poza kontynuacją dużych projektów infrastrukturalnych takich jak budowa czy rozbudowa dróg gminnych, budowa ogólnodostępnego parku rozrywki, duże znaczenie będą miały również inwestycje z zakresu ochrony środowiska takie jak przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków, doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych, Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie czy też dofinansowanie kosztów wymiany systemów ogrzewania węglowego na nowe ekologiczne źródła. Priorytetem w zakresie inwestycji będą nadal zadania, na które pozyskano dofinansowania zewnętrzne, w szczególności budowa dróg z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Polski Ład. W dalszej kolejności, w miarę możliwości budżetu, będą realizowane wydatki na przedsięwzięcia zaplanowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz pozostałe zadania inwestycyjne biorąc pod uwagę spłaty rat kredytów i pożyczek.

Plan wydatków majątkowych stanowi kwotę 11.799.511,69 zł (w porównaniu do projektu wzrost o 1.664.250,01 zł) z czego kwota 115.000,00 zł dotyczy wydatków o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

Wydatki majątkowe w formie dotacji na 2022 rok dotyczą następujących zadań inwestycyjnych:

- 1) "Dotacje celowe na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Lubanie" w wysokości 50.000,00 zł,
- 2) "Dotacje celowe na dofinansowanie zakupu zbiorników do gromadzenia wód opadowych w miejscu ich powstania w ramach pilotażowego programu ochrony zasobów wodnych na terenie Gminy Lubanie pn: "Złap deszczówkę" w wysokości 15.000,00 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.

Wynik budżetu

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

W 2022 roku planuje się deficyt budżetu w wysokości 1.198.000,00 zł a w latach 2023-2029 przewiduje się nadwyżki budżetowe w wysokości planowanych spłat rat kapitałowych kredytów bankowych i pożyczek. Deficyt budżetu zostanie pokryty przychodami z tytułu planowanego do zaciągnięcia zobowiązania finansowego oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Przychody, rozchody, kwota długu, wskaźnik spłaty zobowiązań

W 2022 roku zaplanowane przychody w kwocie 1.709.973,06 zł składają się z kredytów, pożyczek planowanych do zaciągnięcia w wysokości 1.261.973,06 zł oraz z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 448.000,00 zł.

Zgodnie z informacją z dnia 29 października 2021 roku z Ministerstwa Finansów Gminie Lubanie została przyznana kwota 448.000,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 roku. Środki zostaną przekazane na rachunek bankowy do 28 grudnia 2021 roku a o ich przeznaczeniu decyduje organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego. Z uwagi na niewykorzystanie ich w roku bieżącym wprowadzono ww. środki jako przychody z tytułu wolnych środków na 2022 rok.

Przychody przeznaczone zostaną na pokrycie deficytu w wysokości 1.198.000,00 zł oraz na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych i pożyczek przypadających do spłaty w 2022 roku w wysokości 511.973,06 zł. Na lata 2023 - 2029 w WPF-ie przychodów nie zaplanowano.

Po stronie rozchodów w prognozie przewidziano przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczki. Ostatnie spłaty rat kapitałowych przewidziano na 2029 rok, w którym uwzględniono rozchody przypadające do uregulowania w 2022 roku tj. w kwocie 511.973,06 zł a zobowiązanie zaplanowane do zaciągnięcia w 2022 roku na pokrycie deficytu w wysokości 750.000,00 zł zaplanowano do spłaty w 2028 roku. Licząc na wolne środki z 2021 roku, które przeznaczy się na spłatę rat kapitałowych przypadających do rozliczenia w 2022 roku, odstąpi się od zaciągania kredytów i pożyczek.

Spłatę długu zaplanowano w oparciu o harmonogram spłat zaciągniętych kredytów i pożyczki wynikającej z zawartych umów. Zaplanowane na 2022 rok rozchody budżetu dotyczą następujących zobowiązań finansowych:

- 32.973,06 zł z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na "Budowę solarnego oświetlenia drogowego lamp fotowoltaicznych",
- 275.000,00 zł z tytułu kredytu na "Budowę Przedszkola Samorządowego w Lubaniu",
- 20.000,00 zł z tytułu kredytu z Banku Polskiej Spółdzielczości z przeznaczeniem na "Budowę instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej",
- 20.000,00 zł z tytułu kredytu z Banku Polskiej Spółdzielczości z przeznaczeniem na "Przebudowę drogi gminnej Sarnówka - Kałęczynek",
- 40.000,00 zł z tytułu kredytu z Banku Polskiej Spółdzielczości z przeznaczeniem na "Przebudowę drogi gminnej w miejscowości Probstwo Dolne",
- 40.000,00 zł z tytułu kredytu z Banku Polskiej Spółdzielczości z przeznaczeniem na "Przebudowę drogi gminnej w miejscowości Zosin",
- 24.000,00 zł z tytułu kredytu z Banku Polskiej Spółdzielczości z przeznaczeniem na udzielenie dotacji celowej dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Janowicach na dofinansowanie zakupu średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego,

- 60.000,00 zł z tytułu kredytu z Kujawsko - Dobrzyńskiego Banku Spółdzielczego na zadanie pn:
"Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kocia Górka".

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

Kwota długu w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- w 2022 roku - 3.841.973,06 zł,
- w 2023 roku - 3.316.973,06 zł,
- w 2024 roku - 2.791.973,06 zł,
- w 2025 roku - 2.256.973,06 zł,
- w 2026 roku - 1.731.973,06 zł,
- w 2027 roku - 1.261.973,06 zł,
- w 2028 roku - 511.973,06 zł,
- w 2029 roku - 0,00 zł.

Zakłada się umorzenie części zaciągniętej pożyczki udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości do 20 % kapitału (tj. 24.733,06 zł.). Uprawnienie do uzyskania umorzenia będzie dotyczyło rat kapitałowych przewidzianych do spłaty w 2022 roku i z wnioskiem o ich umorzenie można występować dopiero po spłacie 80% zaciągniętej pożyczki. A zatem rzeczywiste rozchody przewidziane do spłaty na 2022 rok mogą być niższe niż planowane. Uzyskanie powyższego umorzenia pozwoli na przeznaczenie większych środków na niezbędne inwestycje i remonty.

Zgodnie z wcześniejszymi przepisami w zakresie wieloletniej prognozy finansowej miały zastosowanie "stare wskaźniki" mówiące, iż:

- łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów, pożyczek i wykupów papierów wartościowych emitowanych przez j.s.t. wraz z należnymi w danym roku odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji nie może przekroczyć 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów ogółem (na 2022 rok stanowi 2,02%),
- łączna kwota długu na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60% wykonanych dochodów ogółem (na koniec 2022 roku wynosi 12,89%).

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 roku poz. 305 z późn. zm) od 1 stycznia 2014 roku obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

W całym okresie prognozy spełniona jest relacja z zapisu art. 243, czyli Gmina Lubanie spełnia powyższe warunki.

Na podstawie art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw wprowadzono istotne zmiany w sposobie wyliczenia relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Zmiana dotyczy wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji, którego dokona organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do 31 grudnia 2021 roku. Podjęcie decyzji o wyborze wariantu średniej (między 3 albo 7 lat), z którego liczony jest limit spłaty zobowiązań zostało określone Zarządzeniem nr 0052.52.2021 Wójta Gminy Lubanie z dnia 8 grudnia 2021 roku. Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 przyjęto okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru dokonano na podstawie wyliczeń i analiz przeprowadzonych na etapie projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2029 i okres 7-letni jest bardziej korzystny dla ustalenia relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych co przedstawiają poniższe tabele:

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	3,68%	12,72%	12,72%	9,04%	9,04%
2023	3,69%	9,76%	9,76%	6,07%	6,07%
2024	3,61%	6,99%	6,99%	3,38%	3,38%
2025	3,58%	5,59%	5,59%	2,01%	2,01%

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	3,68%	13,31%	13,31%	9,63%	9,63%
2023	3,69%	11,97%	11,97%	8,28%	8,28%
2024	3,61%	10,11%	10,11%	6,50%	6,50%
2025	3,58%	9,31%	9,31%	5,73%	5,73%

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1
0,59%	0,59%
2,21%	2,21%
3,12%	3,12%
3,72%	3,72%

Zgodnie z przepisami organ wykonawczy poinformował o dokonanej wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki.

Rada Gminy nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym, relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat kredytów i pożyczek oraz udzielonych poręczeń do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną wynikającą z przyjętego

w ustawie o finansach publicznych algorytmu.

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

2022 rok - 3,68%

2023 rok - 3,69%

2024 rok - 3,61%

2025 rok - 3,58%

2026 rok - 3,38%

2027 rok - 2,98%

2028 rok - 4,49%

2029 rok - 3,12%.

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

2022 rok - 3,69%, 3,90% (w projekcie 3,64%, 3,85%),

2023 rok - 6,37%, 6,37%,

2024 rok - 6,54%, 6,54%,

2025 rok - 6,78%,

2026 rok - 6,84%,

2027 rok - 6,41%,

2028 rok - 7,90%,

2029 rok - 6,51%.

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy jak i o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy stanowi (po dokonaniu wyboru wariantu 7-let):

2022 rok - 13,31% , 13,42% (w projekcie przed dokonaniem wyboru wariantu 12,72%, 12,72%),

2023 rok - 11,97%, 12,09% (w projekcie - wariant 3 letni 9,76%, 9,76%),

2024 rok - 10,12%, 10,23% (w projekcie - wariant 3 letni 6,99%, 6,99%),

2025 rok - 9,31%, 9,43% (w projekcie - wariant 3 letni 5,59%, 5,59%),

2026 rok - 8,28%, 8,40% (w projekcie - wariant 3 letni 8,27%, 8,27%),

2027 rok - 7,44%, 7,56% (w projekcie - wariant 3 letni 7,43%, 7,43%),

2028 rok - 6,26%, 6,38% (w projekcie - wariant 3 letni 6,26%, 6,26%),

2029 rok - 6,36%, 6,36% (w projekcie - wariant 3 letni 6,35%, 6,35%).

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych gdzie planowane wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące na 2022 rok została spełniona i różnica wynosi 503.634,04 zł.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

W informacjach uzupełniających wyszczególniono:

- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych kol. 10.1, 10.1.1, kol. 10.1.2 załącznika nr 1. A ściślej są to wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie realizowane w ramach wydatków bieżących i majątkowych określone w " Wykazie przedsięwzięć " w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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

Pierwsza część dotyczy dochodów bieżących na programy, projekty lub zadania z udziałem środków unijnych (rubr. 9.1). Dalsze rubryki 9.1.1. dotyczą dotacji i środków o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy a kol. 9.1.1.1. dotyczy samych środków unijnych ogółem. Przewiduje się dochody bieżące, które dotyczą projektu pn: "Kujawsko-Pomorska Teleopieka" w ramach części Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 - 2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w wysokości 2.018,72 zł.

Kolejny projekt zakłada dofinansowanie w wysokości 166.848,50 zł na realizację zadania pn: "Aktywizacja społeczno - zawodowa mieszkańców Gminy Lubanie " i jest współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 - 2020.

Dalej przedstawia się dochody majątkowe, podzielone podobnie jak bieżące. Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy wykazano na 2022 rok w kwocie 1.701.919,61 zł i dotyczą dofinansowań do następujących zadań inwestycyjnych:

- na zadanie pn: "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne" w wysokości 500.000,00 zł tj. do 63,63% kosztów kwalifikowalnych zadania a dofinansowanie pochodzić będzie ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020,
- na realizację zadania pn: "Doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w miejscowości Kucierz" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania Gospodarka Odpadami Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020 w wysokości 299.227,64 zł,
- na realizację zadania pn: "Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie" w wysokości 902.691,97 zł z Regionalnego Programu Operacyjnego województwa kujawsko-pomorskiego do zadania współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju

Regionalnego.

W rubrykach od 9.3 do 9.4.1.1 przedstawiono wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty i zadania realizowane przy udziale środków unijnych opisane przy dochodach.

Wykaz przedsięwzięć

Limity wydatków na poszczególne rodzaje przedsięwzięć określono do 2025 roku. Zgodnie z zapisami art. 231 ustawy o finansach publicznych zmiany wykazu przedsięwzięć mogą następować wyłącznie w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia.

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

W wykazie przedsięwzięć określono dla każdego przedsięwzięcia:

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmuje:

1. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm) z tego:

- wydatki bieżące

- 1). "Kujawsko - Pomorska Teleopieka 2021-2023"- jednostką realizującą zadanie jest

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

- łączne nakłady finansowe	–	13.596,80 zł
- limit 2022	–	4.478,72 zł
- limit 2023	–	4.478,72 zł.

- wydatki majątkowe:

- 1). "Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej Lubanie - Kucierz 2024-2025"

- łączne nakłady finansowe	–	750.000,00 zł
- limit 2024	–	50.000,00 zł

- limit 2025	–	62.500,00 zł
2). "Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż rzeki Wisły 2024-2025"		
- łączne nakłady finansowe	–	1.200.000,00 zł
- limit 2024	–	90.000,00 zł
- limit 2025	–	90.000,00 zł
3). "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubanie 2016-2025"		
- łączne nakłady finansowe	–	2.490.000,00 zł
- limit 2023	–	100.000,00 zł
- limit 2024	–	115.000,00 zł
- limit 2025	–	157.750,00 zł
4). "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej z wykorzystaniem OZE 2017-2025"		
- łączne nakłady finansowe	–	1.678.840,00 zł
- limit 2023	–	32.576,00 zł
- limit 2024	–	100.000,00 zł
- limit 2025	–	150.000,00 zł
5). " Budowa lamp ulicznych z wykorzystaniem instalacji OZE 2021-2025"		
- łączne nakłady finansowe	–	421.279,72 zł
- limit 2023	–	20.000,00 zł
- limit 2024	–	23.000,00 zł
- limit 2025	–	23.329,00 zł
6) "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne" 2020-2022		
- łączne nakłady finansowe	–	989.397,24 zł
- limit 2022 (zmniejszono limit o 139.397,24 zł w porównaniu do projektu uchwały)	–	850.000,00 zł
7) "Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie 2020-2022 - wprowadzono przedsięwzięcie na 2022 rok w porównaniu do projektu uchwały przenosząc plan wydatków z 2021 roku na 2022 rok. Termin zapłaty za wykonanie zadania przypada na przyszły rok w związku z tym zwiększono plan wydatków majątkowych na 2022 rok		
- łączne nakłady finansowe	–	1.985.939,50 zł
- limit 2022	–	1.597.383,94 zł
8) "Doposażenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w miejscowości Kucierz" 2021-2022 (w projekcie uchwały zadanie planowano jedynie na 2022 rok, aktualnie wprowadzono zadanie w przedsięwzięciach gdyż jego realizację przewidziano na lata 2021-2022)		
- łączne nakłady finansowe	–	352.032,52 zł
- limit 2022	–	352.032,52 zł

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

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

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

- wydatki bieżące:

1) Program priorytetowy "Czyste Powietrze" 2021-2022

- łączne nakłady finansowe	-	30.000,00 zł
- limit 2022	-	14.000,00 zł

2) "Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest" 2021-2023

- łączne nakłady finansowe	-	155.000,00 zł
- limit 2022	-	50.000,00 zł
- limit 2023	-	50.000,00 zł

3) "Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Lubanie" 2021-2022

- łączne nakłady finansowe	-	2.229.291,28 zł
- limit 2022	-	1.202.158,80 zł

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

- łączne nakłady finansowe	-	1.525.000,00 zł
- limit 2022	-	475.000,00 zł
- limit 2023	-	500.000,00 zł
- limit 2024	-	550.000,00 zł

- wydatki majątkowe:

1) "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubanie 2016-2025"

- łączne nakłady finansowe	-	10.000,00 zł
- limit 2022	-	5.000,00 zł

2) "Budowa lamp ulicznych z wykorzystaniem instalacji OZE 2021-2025"

- łączne nakłady finansowe	-	10.000,00 zł
- limit 2022	-	5.000,00 zł

3) "Przebudowa - modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Lubanie (etap II) - dokumentacja" 2020-2022

- łączne nakłady finansowe	-	33.765,00 zł
- limit 2022	-	10.000,00 zł

- 4) "Rozbudowa drogi w miejscowości Kucierz " 2019-2022
- łączne nakłady finansowe – 280.083,20 zł
 - limit 2022 – 2.000,00 zł
- 5) "Rozbudowa drogi gminnej nr 190116C w miejscowości Janowice" 2019-2022
- łączne nakłady finansowe – 717.591,65 zł
 - limit 2022 – 697.498,45 zł
- 6) "Przebudowa drogi gminnej Lubanie-Dąbrówka od km 0+000 do km 1+317" 2020-2022
(zwiększono łączne nakłady w porównaniu do projektu uchwały o 448.000,00 zł)
- łączne nakłady finansowe – 1.607.852,16 zł
 - limit 2022 – 468.101,16 zł
- 7) "Rozbudowa drogi gminnej 190141C Probostwo Dolne-Mikorzyn" 2020-2022
- łączne nakłady finansowe – 1.436.596,91 zł
 - limit 2022 – 1.391.996,91 zł
- 8) "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym" 2020-2022
- łączne nakłady finansowe – 19.999,90 zł
 - limit 2022 – 10.000,00 zł
- 9) "Rozbudowa drogi gminnej Lubanie - Krzyżówki" 2018-2022
- łączne nakłady finansowe – 345.037,44 zł
 - limit 2022 – 11.500,00 zł
- 10) "Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz Gmina Lubanie"
2021-2022 (zwiększono łączne nakłady o uzyskane środki z Ministerstwa Finansów na realizację zadania w zakresie kanalizacji w wysokości 900.000,00 zł)
- łączne nakłady finansowe – 1.020.000,00 zł
 - limit 2022 – 10.000,00 zł
- 11) "Rozbudowa drogi gminnej nr 190104C w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia" 2021-2022
- łączne nakłady finansowe – 1.524.300,31 zł
 - limit 2022 – 1.466.300,31 zł
- 12) "Przebudowa drogi gminnej nr 190124C w miejscowości Ustronie" 2021-2022
- łączne nakłady finansowe – 1.501.068,11 zł
 - limit 2022 – 1.491.068,11 zł
- 13) "Zakup i montaż lamp fotowoltaicznych na potrzeby oświetlenia drogowego" 2021-2022
- łączne nakłady finansowe – 23.174,56 zł
 - limit 2022 – 2.263,28 zł
- 14) "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie" 2021-2022
- łączne nakłady finansowe – 44.000,00 zł
 - limit 2022 – 10.000,00 zł

- 15) "Modernizacja stadionu sportowego w miejscowości Lubanie" 2021 -2022
- łączne nakłady finansowe – 90.000,00 zł
 - limit 2022 – 10.000,00 zł
- 16) "Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie 2020-2022 - wprowadzono przedsięwzięcie na 2022 rok w porównaniu do projektu uchwały przenosząc plan wydatków z 2021 roku na 2022 rok
- łączne nakłady finansowe – 308.875,16 zł
 - limit 2022 – 206.263,31 zł
- 17) "Doposażenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w miejscowości Kucierz" 2021-2022 (w projekcie uchwały zadanie planowano jedynie na 2022 rok, niniejszą uchwałą wprowadzono zadanie w przedsięwzięciach gdyż jego realizację przewidziano na lata 2021-2022)
- łączne nakłady finansowe – 100.967,48 zł
 - limit 2022 – 90.967,48 zł

Zakończenie

Podsumowując objaśnienia podkreślić należy, że prognozowana sytuacja finansowa Gminy Lubanie na lata 2022 - 2029 spełnia ustawowe wymogi.

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

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