

**UCHWAŁA NR XXV/231/2022  
RADY GMINY LUBANIE**

z dnia 29 marca 2022 r.

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

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku poz. 305, poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981, poz. 2054, poz. 2270, z 2022 roku poz. 583) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 roku poz. 559 i poz. 583 ) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** W uchwale Nr XXIV/220/2021 Rady Gminy Lubanie z dnia 21 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2022 - 2029 wprowadza się zmiany zgodnie z załącznikiem nr 1 i 2 do uchwały.

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

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

Przewodnicząca Rady Gminy

**Barbara Rolirad**

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

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

NA LATA 2022 - 2029

Załącznik nr 1  
do Uchwały nr XXV/231/2022  
Rady Gminy Lubanie  
z dnia 29 marca 2022 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 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	29 521 618,63	24 474 875,26	3 158 684,00	64 834,77	5 187 974,00	7 386 695,66	8 676 686,83	5 951 021,18	5 046 743,37	457 276,60	4 589 466,77	
2022	30 440 027,92	20 379 533,05	2 871 087,00	166 106,00	4 463 437,00	3 916 456,05	8 962 447,00	5 932 500,00	10 060 494,87	170 100,00	9 890 394,87	
2023	19 909 216,00	19 409 216,00	2 901 016,00	160 000,00	4 254 350,00	2 492 950,00	9 600 900,00	5 975 390,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
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

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 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	27 317 945,57	21 525 169,44	9 346 719,82	0,00	0,00	36 833,16	0,00	0,00	0,00	5 792 776,13	5 792 776,13	179 417,60
2022	33 350 848,68	20 538 267,79	9 988 518,70	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	12 812 580,89	12 812 580,89	157 500,00
2023	19 384 216,00	18 066 136,76	10 048 467,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 318 079,24	1 318 079,24	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	19 592 800,00	18 992 800,00	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	19 700 000,00	19 100 000,00	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 <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 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	540 828,00	1 296 231,06	270 000,00	0,00	0,00	0,00	1 026 231,06	0,00
Wykonanie 2020	776 135,21	423 004,76	1 363 950,31	0,00	0,00	21 141,08	0,00	1 342 809,23	0,00
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	2 203 673,06	497 960,00	1 717 080,76	0,00	0,00	128 764,80	0,00	1 588 315,96	0,00
2022	-2 910 820,76	0,00	3 422 793,82	0,00	0,00	340 158,48	340 158,48	3 082 635,34	2 570 662,28
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	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

<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 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>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:	z tego:	z tego:	z tego:					
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	2 949 705,82	4 666 786,58
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 580 000,00	0,00	-158 734,74	3 264 059,08
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 055 000,00	0,00	1 343 079,24	1 343 079,24
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 530 000,00	0,00	1 025 000,00	1 025 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	995 000,00	0,00	1 085 000,00	1 085 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	470 000,00	0,00	1 125 000,00	1 125 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00

<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 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%	18,06%	20,74%	x	x	x	x
2022	3,90%	-0,02%	1,01%	13,31%	14,73%	TAK	TAK
2023	3,69%	8,55%	8,55%	11,56%	12,99%	TAK	TAK
2024	3,61%	6,54%	6,54%	10,01%	11,44%	TAK	TAK
2025	3,58%	6,78%	x	9,21%	10,64%	TAK	TAK
2026	3,38%	6,84%	x	8,06%	9,61%	TAK	TAK
2027	2,98%	6,41%	x	7,22%	8,77%	TAK	TAK
2028	0,23%	3,64%	x	6,05%	7,59%	TAK	TAK
2029	0,23%	3,62%	x	5,53%	5,53%	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 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	23 599,27	23 599,27	21 305,17	2 401 349,53	2 401 349,53	1 996 998,94	121 669,00	121 669,00	103 064,38
2022	268 867,22	268 867,22	268 867,22	2 223 528,80	2 223 528,80	1 523 254,03	293 848,30	293 848,30	276 294,35
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 <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 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	2 695 279,98	2 695 279,98	2 254 338,49	6 166 676,43	1 039 893,00	5 126 783,43	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 687 972,02	2 687 972,02	1 292 197,39	11 785 638,82	2 147 694,15	9 637 944,67	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	791 973,24	0,00	0,00	1 872 557,96	554 478,72	1 318 079,24	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 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	1 450,47
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

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>X</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

NA LATA 2022 - 2025  
Załącznik nr 2  
do Uchwały Nr XXV/231/2022  
Rady Gminy Lubanie  
z dnia 29 marca 2022 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)				33 498 354,56	11 785 638,82	1 872 557,96	928 000,00	483 579,00	15 069 775,78
1.a	- wydatki bieżące				4 429 708,57	2 147 694,15	554 478,72	550 000,00	0,00	3 252 172,87
1.b	- wydatki majątkowe				29 068 645,99	9 637 944,67	1 318 079,24	378 000,00	483 579,00	11 817 602,91
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:				10 149 059,35	2 700 751,99	796 451,96	378 000,00	483 579,00	4 358 782,95
1.1.1	- wydatki bieżące				276 570,37	12 779,97	4 478,72	0,00	0,00	17 258,69
1.1.1.1	KUJAWSKO-POMORSKA TELEOPIEKA -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2021	2023	12 990,40	4 478,72	4 478,72	0,00	0,00	8 957,44
1.1.1.2	DZIAŁANIA NA RZECZ WSPARCIA I ROZWOJU UCZNIÓW W GMINIE LUBANIE -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JANA PAWŁA II W LUBANIU	2020	2022	263 579,97	8 301,25	0,00	0,00	0,00	8 301,25
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 872 488,98	2 687 972,02	791 973,24	378 000,00	483 579,00	4 341 524,26
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	426 279,72	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	2023	989 397,24	350 000,00	639 397,24	0,00	0,00	989 397,24
1.1.2.7	INSTALACJE ODNAWIALNYCH ŹRÓDEŁ ENERGII DLA MIESZKAŃCÓW GMINY LUBANIE - 2020-2022 -	URZĄD GMINY	2020	2022	1 985 939,50	1 985 939,50	0,00	0,00	0,00	1 985 939,50
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				23 349 295,21	9 084 886,83	1 076 106,00	550 000,00	0,00	10 710 992,83

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	- wydatki bieżące				4 153 138,20	2 134 914,18	550 000,00	550 000,00	0,00	3 234 914,18
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	83 107,74	50 000,00	0,00	0,00	133 107,74
1.3.1.3	ODBIERANIE I ZAGOSPODAROWANIE ODPADÓW KOMUNALNYCH Z TERENU GMINY LUBANIE -	URZĄD GMINY	2021	2022	2 443 138,20	1 562 806,44	0,00	0,00	0,00	1 562 806,44
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				19 196 157,01	6 949 972,65	526 106,00	0,00	0,00	7 476 078,65
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	5 000,00	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	23 765,00	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	276 776,03	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	717 111,95	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	1 233 306,16	549 101,16	0,00	0,00	0,00	549 101,16
1.3.2.7	ROZBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 190141C PROBOSTWO DOLNE - MIKORZYN -	URZĄD GMINY	2020	2022	1 430 742,01	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	2023	29 999,90	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.9	ROZBUDOWA DROGI GMINNEJ LUBANIE- KRZYŻOWKI -	URZĄD GMINY	2018	2022	325 127,03	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	1 016 407,20	910 000,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00
1.3.2.11	ROZBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 190104C W MIEJSCOWOŚCI PRZYWIECZERZYN KOLONIA -	URZĄD GMINY	2021	2022	1 524 296,51	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	1 509 842,41	1 501 068,11	0,00	0,00	0,00	1 501 068,11
1.3.2.13	ZAKUP I MONTAŻ LAMP FOTOWOLTAICZNYCH NA POTRZEBY OŚWIETLENIA DROGOWEGO -	URZĄD GMINY	2021	2022	23 174,56	4 526,56	0,00	0,00	0,00	4 526,56
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	69 880,00	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	283 613,67	213 013,67	0,00	0,00	0,00	213 013,67
1.3.2.17	DOPOSAŻENIE PUNKTU SELEKTYWNEJ ZBIÓRKI ODPADÓW KOMUNALNYCH W MIEJSCOWOŚCI KUCERZ -	URZĄD GMINY	2021	2022	98 962,48	90 967,48	0,00	0,00	0,00	90 967,48
1.3.2.18	MODERNIZACJA SIECI DRÓG NA TERENIE GMINY LUBANIE - ETAP I -	URZĄD GMINY	2021	2023	5 286 041,10	26 000,00	263 000,00	0,00	0,00	289 000,00
1.3.2.19	MODERNIZACJA SIECI DRÓG NA TERENIE GMINY LUBANIE - ETAP II 2022-2023 -	URZĄD GMINY	2022	2023	5 288 111,00	26 000,00	263 106,00	0,00	0,00	289 106,00



## UZASADNIENIE

### **do uchwały nr XXV/231/2022 Rady Gminy Lubanie z dnia 29 marca 2022 roku w sprawie zmiany 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.

Zmiany wprowadzone w uchwale nr XXIV/220/2021 Rady Gminy Lubanie z dnia 21 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2029 dotyczą głównie:

- przyjęcie faktycznego wykonania budżetu za 2021 rok według sprawozdań, których termin opracowania upłynął 21 lutego 2022 roku,
- zmiana planów dochodów i wydatków budżetowych na 2022 rok,
- zmiana wyniku budżetu,
- zmiana kwoty przychodów i rozchodów budżetu, kwoty długu,
- zmiany w zakresie przedsięwzięć - zmiany w zakresie limitu wydatków, limitu zobowiązań i wprowadzenie nowych zadań.

Poniżej zostanie przedstawione porównanie planów dochodów i wydatków budżetowych do faktycznego wykonania za 2021 rok.

Dochody budżetowe za 2021 rok według przewidywanego wykonania miały wynosić 29.811.466,21 zł a faktyczne wpływy zamknęły się kwotą 29.521.618,63 zł.

Dochody bieżące według przewidywanego wykonania stanowiły kwotę 24.267.272,31 zł a wykonane osiągnęły wielkość 24.474.875,26 zł.

Plan dochodów majątkowych stanowił kwotę 5.544.193,90 zł a wykonane dochody na koniec ubiegłego roku stanowią kwotę 5.046.743,37 zł. W ramach dochodów majątkowych uzyskano planowane środki ze sprzedaży majątku w wysokości 457.276,60 zł (przy planie 589.977,00 zł) a dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje zamknęły się kwotą 4.589.466,77 zł (przy planowanej wielkości 4.954.216,90 zł).

Wydatki budżetowe według przewidywanego wykonania wynosiły 31.030.586,97 zł a wydatkowano w minionym roku ogółem 27.317.945,57 zł. Przy czym na wydatki bieżące przeznaczono 21.525.169,44 zł (przewidywane wykonanie 23.092.314,96 zł) a wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 5.792.776,13 zł (przewidywane wykonanie stanowiło kwotę 7.938.272,01 zł).

Zakładano, że wynikiem budżetu będzie deficyt w wysokości 1.219.120,76 zł natomiast na koniec roku wynikiem budżetu jest wypracowana nadwyżka budżetowa w wysokości 2.203.673,06 zł.



W minionym roku przychody budżetu zamknęły się kwotą 1.717.080,76 zł tj. w planowanej wielkości. Do przychodów budżetu zalicza się wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych, które zamknęły się kwotą 1.588.315,96 zł oraz niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 w kwocie 128.764,80 zł.

Rozchody budżetu w 2021 roku wykonano w planowanej wielkości tj. w kwocie 497.960,00 zł.

Faktyczny dług na koniec 2021 roku wyniósł 3.091.973,06 zł co stanowi 10,47% dochodów wykonanych za rok poprzedni. Wydatki na obsługę długu tj. odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek zaplanowano w wysokości 60.000,00 zł a wydatkowano 36.833,16 zł (61,39% planu).

Zakładano wstępnie, że różnica dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi wyniesie 1.174.957,35 zł a w wyniku dalszych oszczędności wyniosła 2.949.705,82 zł.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane miały wynosić 9.844.572,29 zł a z opracowanych sprawozdań wynika, że wydatkowano łącznie 9.346.719,82 zł.

Wydatki na przedsięwzięcia zaplanowane w 2021 roku zgodnie z załącznikiem nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej stanowiły kwotę 8.404.023,82 zł a kwota zrealizowanych wydatków to 6.166.676,43 zł z czego:

- na wydatki bieżące przypada kwota 1.039.893,00 zł (przy planie 1.234.582,40 zł),
- na wydatki majątkowe przypada kwota 5.126.783,43 zł (przy planie 7.169.441,42 zł).

Proponowaną uchwałą w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2029 wprowadzono opisane poniżej zmiany budżetowe.

Prognozowane dochody budżetowe na 2022 rok są zgodne z uchwałą budżetową i zwiększają się o 217.138,43 zł tj. do kwoty 30.440.027,92 zł w tym dochody bieżące zaplanowano w wysokości 20.379.533,05 zł (przed zmianą 20.125.011,84 zł) a plan dochodów majątkowych stanowi kwotę 10.060.494,87 zł (przed zmianą 10.097.877,65 zł).

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko - Pomorskiego zwiększono plan dochodów i wydatków bieżących o uzyskane dotacje celowe o kwotę 298.311,47 zł i zmiany wprowadzono zarządzeniem Wójta Gminy Lubanie nr 0050.22.2022 z dnia 15.03.2022 roku.

Na podstawie pozytywnie rozpatrzonych wniosków o powierzenie grantu współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach osi Priorytetowej 11. Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność Działania 11.1 Włączenie społeczne na obszarach objętych LSR Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 zwiększono dochody bieżące na realizację projektów grantowych Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki w wysokości:

- 50.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację projektu: "Klub Młodzieżowy w Gminie Lubanie",
- 50.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację projektu: "Centrum Aktywności i Integracji w Gminie Lubanie".

Na podstawie umowy zawartej dnia 22 marca 2022 roku o dofinansowanie przedsięwzięcia pn: "Usuwanie folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z działalności rolniczej" zwiększono dochody z tytułu dotacji w kwocie 10.000,00 zł na realizację tego przedsięwzięcia.

W ramach programu priorytetowego ogólnopolski program finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest 2021 - 2023 zwiększono plan dochodów bieżących na 2022 rok o 33.107,74 zł tj. o dochody niewykorzystane w 2021 roku. W ramach wprowadzonych dochodów kwota 13.243,10 zł pochodzić będzie z dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu natomiast kwota 19.864,64 zł pochodzić będzie z wpłat od mieszkańców partycypujących w kosztach przedsięwzięcia. Na realizację tego przedsięwzięcia pn: "Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Lubanie" zaplanowano wydatki w 2022 w wysokości 83.107,74 zł a na 2023 rok - 50.000,00 zł.

Na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów z dnia 16 lutego 2022 roku zmniejszono plan subwencji oświatowej o 18.723,00 zł. Kolejnym pismem z dnia 25 lutego 2022 roku zwiększono plan subwencji o 11.984,00 zł ze środków rezerwy części oświatowej na zorganizowanie dodatkowych zajęć specjalistycznych z zakresu pomocy psychologiczno - pedagogicznej.

Plan dochodów bieżących z tytułu subwencji ogólnej na 2022 rok stanowi kwotę 4.463.437,00 zł (w porównaniu do 2021 roku jest niższy o 724.537,00 zł).

Po wprowadzonych zmianach planowana kwota z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wynosi 3.916.456,05 zł.

Plan dochodów majątkowych zmniejszył się o 37.382,78 zł i po zmianie wynosi 10.060.494,87 zł.

Zgodnie z aneksem do umowy o dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn: "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne" wydłużono termin realizacji zadania a dofinansowanie w wysokości 500.000,00 zł przeniesiono z 2022 roku na 2023 rok w ramach planu dochodów majątkowych.

Plan dochodów majątkowych na 2022 rok zwiększono o dofinansowania, które nie wpłynęły w 2021 roku na zrealizowane zadania inwestycyjne i zaplanowane dochody dotyczą:

- 1) realizacji projektu "Adaptacja budynku GOK i placu sportowego w Lubaniu na cele aktywizacji społecznej":
  - na zadanie pn: "Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Janowicach na cele świetlicy w ramach integracji społecznej" z Regionalnego Programu Operacyjnego województwa kujawsko - pomorskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 86.166,91 zł a dofinansowanie z budżetu państwa w wysokości 1.069,95 zł,
  - na zadanie pn: "Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Ustroniu na cele świetlicy w ramach integracji społecznej " z Regionalnego Programu Operacyjnego województwa kujawsko - pomorskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju

Regionalnego w wysokości 72.867,63 zł, dofinansowanie z budżetu państwa w wysokości 904,81 zł,

- na zadanie pn: "Dostosowanie i wyposażenie pomieszczeń w budynku Gminnego Ośrodka Kultury i placu sportowego w ramach integracji społecznej" z Regionalnego Programu Operacyjnego województwa kujawsko - pomorskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 30.209,85 zł, dofinansowanie z budżetu państwa w wysokości 3.608,04 zł,

2) pomocy finansowej z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w wysokości 33.376,00 zł na zrealizowane zadanie inwestycyjne pn: "Przebudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w miejscowości Lubanie",

3) zadania pn: "Przebudowa - modernizacja stacji uzdatniania wody w Lubaniu - zakup wyposażenia 2021" zwiększenie dochodów majątkowych o 8.436,25 zł,

Plan dochodów majątkowych zwiększono o dofinansowanie na zadanie pn: "Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie" 2020 - 2022 w wysokości 90.277,78 zł (łącznie dochody na to zadanie zaplanowano w wysokości 1.754.527,79 zł).

Po stronie dochodów majątkowych zwiększono plan z tytułu sprzedaży majątku tj. nieruchomości gruntowej położonej w m. Kucierz w wysokości 135.700,00 zł. Zaplanowana kwota wynika z operatu szacunkowego sporządzonego na potrzeby sprzedaży. Plan dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży majątku na 2022 rok wynosi 170.100,00 zł.

Plan wydatków budżetowych zwiększono o 1.929.959,19 zł z czego:

- plan wydatków bieżących zwiększono o kwotę 916.889,99 zł,
- plan wydatków majątkowych zwiększono o kwotę 1.013.069,20 zł.

Ogółem plan wydatków po wprowadzonych zmianach wynosi 33.350.848,68 zł w tym wydatków bieżących 20.538.267,79 zł a majątkowych 12.812.580,89 zł.

Wydatki bieżące na obsługę długu zwiększono o 30.000,00 zł do kwoty 130.000,00 zł z powodu kilkukrotnego podwyższenia stóp procentowych, które mają wpływ na wysokość spłacanych odsetek od zaciągniętych zobowiązań finansowych.

Ponadto kwoty planowanych łącznych wydatków majątkowych zostały uaktualnione o wydatki wykonane w 2021 roku.

W uchwale budżetowej na 2022 rok podjętej w dniu 21 grudnia 2021 roku zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 1.198.000,00 zł. Po zmianach wynikiem budżetu jest deficyt, który stanowi kwotę 2.910.820,76 zł i będzie pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w wysokości 340.158,48 zł i wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w wysokości 2.570.662,28 zł.

Po wprowadzonych zmianach przychody w 2022 roku zwiększyły się z kwoty 1.709.973,06 zł do kwoty 3.422.793,82 zł. Na przychody budżetu składa się nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych

w kwocie 340.158,48 zł i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 3.082.635,34 zł. Przychody zaplanowano na pokrycie wspomnianego deficytu budżetu oraz na spłatę kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2022 r. w wysokości 511.973,06 zł.

Po rozliczeniu wolnych środków za rok poprzedni odstępuje się od zaciągania zobowiązań finansowych w wysokości 1.261.973,06 zł.

Rozchody budżetu na 2022 rok pozostały w kwocie 511.973,06 zł i nie zostały zmienione w zakresie lat 2022 - 2027. Na 2028 rok zmniejszono planowane kwoty rozchodów o 750.000,00 zł a na 2029 rok o 511.973,06 zł i w tych latach nie przewiduje się spłat zobowiązań.

Kwota długu na koniec 2022 roku zmniejszyła się z kwoty 3.841.973,06 zł do kwoty 2.580.000,00 zł a w kolejnych latach przedstawia się następująco:

- 2023 rok - 2.055.000,00 zł (spadek o 1.261.973,06 zł),
- 2024 rok - 1.530.000,00 zł (spadek o 1.261.973,06 zł),
- 2025 rok - 995.000,00 zł (spadek o 1.261.973,06 zł),
- 2026 rok - 470.000,00 zł (spadek o 1.261.973,06 zł),
- 2027 rok - 0,00 zł (spadek o 1.261.973,06 zł),
- 2028 rok - 0,00 zł (spadek o 511.973,06 zł),
- 2029 rok - 0,00 zł bez zmian.

Planowane nadwyżki budżetowe w okresie lat 2023 - 2027 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową przeznaczone zostaną na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych i pożyczek i w kolejnych latach przedstawiają się w niezmiennych wielkościach.

Limity wydatków na przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do proponowanej uchwały zwiększono na 2022 rok o 1.352.625,83 zł i po wprowadzonej zmianie plan tych wydatków stanowi kwotę 11.785.638,82 zł z tego na wydatki bieżące przeznacza się kwotę 2.147.694,15 a na majątkowe 9.637.944,67 zł. Planowane limity wydatków na 2023 rok zwiększyły się o 1.165.503,24 zł z przeznaczeniem na wydatki majątkowe, które po zmianie zamknęły się kwotą 1.318.079,24 zł (wydatki bieżące pozostały w kwocie 554.478,72 zł). W kolejnych latach 2024-2025 objętych wykazem przedsięwzięć nie dokonano zmian kwot wydatków na planowane przedsięwzięcia.

Po wprowadzonych zmianach budżetowych należy zwrócić uwagę na relacje zrównoważenia wydatków bieżących (art 242 ustawy o f.p.) oraz wskaźniki jednoroczne dotyczące wskaźnika zadłużenia (art. 243).

Na podstawie art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów budżetowych nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 7 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. Na 2022 rok relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w powołanym przepisie wynosi 3,90%. Natomiast relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze (wskaźnik jednoroczny) wynosi odpowiednio -0,02% i 1,01%. 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 14,73% (w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy).

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 5, 7 i 8. W 2022 roku po wprowadzonych zmianach budżetowych różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi stanowi deficyt bieżący budżetu w wysokości 158.734,74 zł (kol. 7.2 załącznika nr 1) i wskaźnik jednoroczny (kol. 8.2) wynosi -0,02% i 1,01%. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych nie została więc spełniona, tzn. że w 2022 roku różnica między planowanymi dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi nie została zachowana.

Ustawa z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wprowadziła istotne zmiany mające wpływ na wyliczenie relacji z art. 242 ustawy o finansach publicznych, które mają zastosowanie po raz pierwszy do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na 2022 rok. Wspomniana ustawa pozwala w 2022 roku na zrównoważenie budżetu także przychodami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, tj. wolnymi środkami stanowiącymi nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu. Zgodnie z art. 9 ustawy budżet w 2022 roku został zrównoważony wolnymi środkami z 2021 roku.

Ponadto "w latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, pod warunkiem że w latach 2022 - 2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach".

Należy zauważyć, że z uwagi na brak możliwości równoważenia budżetu bieżącego wolnymi środkami od 2023 roku, należy szukać sposobów, aby spełnić nowe wymagania ufp, poprzez zwiększenie dochodów bieżących i powstrzymanie wzrostu wydatków bieżących. Ograniczenie wydatków bieżących w obecnej sytuacji gospodarczej kraju m.in. przez wzrost opłat za surowce energetyczne czy koszty energii jest praktycznie niemożliwe.

Przedstawione zmiany wynikają z dostosowania Wieloletniej Prognozy Finansowej do zmian dokonanych w budżecie jednostki samorządu terytorialnego.

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

## OBJAŚNIENIA

### **do uchwały nr XXV/231/2022 Rady Gminy Lubanie z dnia 29 marca 2022 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2022 - 2029**

Proponowane zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 - 2029 oprócz wartości wykonanych za 2021 rok dotyczą planowanych kwot na 2022 rok w tym:

- 1) zwiększenia planu dochodów budżetowych o 217.138,48 zł z kwoty 30.222.889,49 zł do kwoty 30.440.027,92 zł w tym:
  - dochody bieżące z kwoty 20.125.011,84 zł zwiększa się do kwoty 20.379.533,05 zł,
  - dochody majątkowe zmniejsza się z kwoty 10.097.877,65 zł do kwoty 10.060.494,87 zł,
- 2) zwiększenia planu wydatków budżetowych o 1.929.959,19 zł z kwoty 31.420.889,49 zł do kwoty 33.350.848,68 zł w tym:
  - wydatki bieżące zwiększają się z kwoty 19.621.377,80 zł do kwoty 20.538.267,79 zł,
  - wydatki majątkowe zwiększają się z kwoty 11.799.511,69 zł do kwoty 12.812.580,89 zł.

Deficyt budżetu zwiększył się z kwoty 1.198.000,00 zł do kwoty 2.910.820,76 zł i zostanie pokryty przychodami z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 340.158,48 zł i wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 2.570.662,28 zł.

W okresie lat 2023-2027 w WPF wynikiem budżetu jest zaplanowana nadwyżka budżetowa. Ponadto w 2022 roku mamy do czynienia z deficytem bieżącym budżetu, natomiast w kolejnym latach objętych prognozą występuje nadwyżka operacyjna.

Przychody zwiększyły się z kwoty 1.709.973,06 zł do kwoty 3.422.793,82 zł i składają się z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 340.158,48 zł i z wolnych środków w kwocie 3.082.635,34 zł. Przychody budżetu przeznacza się na pokrycie wspomnianego deficytu i na spłatę rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2022 roku.

Rozchody budżetu na 2022 rok pozostały w planowanej wielkości tj. 511.973,06 zł. Zmniejszono jedynie ostatnie spłaty rat kapitałowych przewidzianych na 2028 rok w wysokości 750.000,00 zł i na 2029 rok o 511.973,06 zł. Uzyskując wolne środki z 2021 roku odstępuje się od zaciągania zobowiązań finansowych i środki przeznacza się na spłatę rat kapitałowych pożyczki i kredytów przypadających do rozliczenia w 2022 roku oraz na pokrycie deficytu budżetu.

Kwota długu w zakresie lat objętych prognozą została wyliczona, że do długu z poprzedniego roku dodano zaciągany dług i odjęto spłaty (rozchody) zaplanowane w danym roku. Zadłużenie z tytułu zaciągniętych zobowiązań finansowych na koniec 2022 roku uległo zmniejszeniu o 1.261.973,06 zł tj. o kwotę kredytu planowanego do zaciągnięcia we wcześniejszej uchwale i wynosi 2.580.000,00 zł a w kolejnych latach przedstawia się następująco:

- 2023 rok - 2.055.000,00 zł,

- 2024 rok - 1.530.000,00 zł,
- 2025 rok - 995.000,00 zł,
- 2026 rok - 470.000,00 zł,
- 2027 rok - 0,00 zł.

Wydatki na obsługę długu na 2022 rok zwiększono o 30.000,00 zł z powodu wzrostu stóp procentowych i zaplanowano w kwocie 130.000,00 zł.

Zgodnie z art. 15 zob ust. 2 pkt 2 ustawy o przeciwdziałaniu COVID-19, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego, wydatki bieżące budżetu Gminy podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19. W związku z tym przepisem w poz. 10.11 załącznika nr 1 do WPF ujęto kwotę wszystkich dotychczas poniesionych wydatków bezpośrednio w efekcie wystąpienia pandemii, przy czym pominięto wydatki sfinansowane otrzymanymi na ten cel dotacjami i środkami bieżącymi ujętymi w poz. 1.1.4. Kwota poniesionych wydatków w 2021 roku związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 to 1.450,47 zł.

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

2022 rok - 3,90% przed zmianą 3,68%,

2023 rok - 3,69%

2024 rok - 3,61%

2025 rok - 3,58%

2026 rok - 3,38%

2027 rok - 2,98%

2028 rok - 0,23% przed zmianą 4,49%,

2029 rok - 0,23% przed zmianą 3,12%.

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

2022 rok - -0,02%, 1,01% przed zmianą 3,69%, 3,90%,

2023 rok - 8,55%, 8,55%, przed zmianą 6,37%, 6,37%,

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

2025 rok - 6,78%,

2026 rok - 6,84%,

2027 rok - 6,41%,

2028 rok - 3,64% przed zmianą 7,90%,

2029 rok - 3,62% przed zmianą 6,51%.

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

2022 rok - 13,31 %, 14,73% przed zmianą 13,31%, 13,42%,  
2023 rok - 11,56%, 12,99% przed zmianą 11,97%, 12,09%,  
2024 rok - 10,01%, 11,44% przed zmianą 10,12%, 10,23%,  
2025 rok - 9,21%, 10,64% przed zmianą 9,31%, 9,43%,  
2026 rok - 8,06%, 9,61% przed zmianą 8,28%, 8,40%,  
2027 rok - 7,22%, 8,77% przed zmianą 7,44%, 7,56%,  
2028 rok - 6,05%, 7,59% przed zmianą 6,26%, 6,38%,  
2029 rok - 5,53%, 5,53% przed zmianą 6,36%, 6,36%.

Jak wynika z przedstawionych danych wskaźnik jednoroczny na 2022 rok (-0,02%) wynikający z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w zakresie zrównoważenia budżetu bieżącego stanowi deficyt operacyjny w kwocie 158.734,74 zł. Po uwzględnieniu wolnych środków z 2021 roku o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w wysokości 3.082.635,34 zł pokrywa się planowany niedobór między dochodami a wydatkami bieżącymi. Przepis art. 9 ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 poz. 1927, poz. 2427) w 2022 roku zezwala na zrównoważenie budżetu także przychodami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy tj. wolnymi środkami stanowiącymi nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu.

W ramach zmian wprowadzonych niniejszą uchwałą zmniejszono plan dochodów majątkowych na 2022 rok o kwotę 37.382,78 zł do kwoty 10.060.494,87 zł. Po wprowadzonych zmianach zaplanowano dochody majątkowe w podanych wielkościach do wymienionych zadań inwestycyjnych:

- 1) "Przebudowa - modernizacja stacji uzdatniania wody w Lubaniu - zakup wyposażenia 2021" dofinansowanie w wysokości 8.436,25 zł,
- 2) "Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Janowicach na cele świetlicy w ramach integracji społecznej" dochody majątkowe w kwocie 87.236,86 zł.
- 3) "Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Ustroniu na cele świetlicy w ramach integracji społecznej " dochody w wysokości 73.772,44 zł,
- 4) "Dostosowanie i wyposażenie pomieszczeń w budynku Gminnego Ośrodka Kultury i placu sportowego w ramach integracji społecznej" współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 zaplanowano dofinansowanie w kwocie 33.817,89 zł,
- 5) "Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie" dofinansowanie w wysokości 992.969,75 zł z Regionalnego Programu Operacyjnego województwa kujawsko-pomorskiego do zadania współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz środki pochodzące z wpłat od mieszkańców na zainstalowanie odnawialnych źródeł energii (fotowoltaika, pompa ciepła) w wysokości 761.558,04 zł,



6) "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

7) 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,

8) "Przebudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w miejscowości Lubanie" - 33.376,00 zł.

Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku zwiększyły się z kwoty 34.400,00 zł do 170.100,00 zł a zwiększenie dotyczy planowanych dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości gruntowej w Kucerzu. Wartość nieruchomości oszacowana na potrzeby sprzedaży wynosi 135.700,00 zł.

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 w 2022 roku w kwocie 2.223.528,80 zł natomiast wydatki majątkowe z udziałem tych środków stanowią kwotę 2.687.972,02 zł.

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 art. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych zwiększyły się na 2022 rok o 1.352.625,83 zł z tego w ramach wydatków majątkowych zwiększono o 950.569,20 zł i po zmianie wynoszą 9.637.944,67 zł natomiast plan wydatków bieżących zwiększył się o 402.056,63 zł i zaplanowano w kwocie 2.147.694,15 zł. Na 2023 rok plan wydatków majątkowych zwiększył się o 1.165.503,24 zł natomiast limit wydatków bieżących pozostał w kwocie 554.478,72 zł. Limity wydatków na przedsięwzięcia w latach 2024-2025 pozostały bez zmian.

Wprowadzone zmiany w załączniku nr 2 do uchwały dotyczą następujących przedsięwzięć:

**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**

- wydatki bieżące:

1) "Działania na rzecz wsparcia i rozwoju uczniów w gminie Lubanie" 2020-2022(wydłużono okres realizacji przedsięwzięcia ze względu na końcowe rozliczenie projektu w 2022 roku)

- łączne nakłady finansowe	–	263.579,97 zł
- limit 2022 - zwiększenie do kwoty	–	8.301.25 zł

- wydatki majątkowe:

1) "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości

Probostwo Dolne" 2020-2023 (wydłużono okres realizacji przedsięwzięcia)

- łączne nakłady finansowe – 989.397,24 zł
- limit 2022 (zmniejszono limit o 500.00,00 zł w porównaniu do poprzedniej uchwały) – 350.000,00 zł
- limit 2023 zwiększono do kwoty – 639.397,24 zł

2) "Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie" 2020-2022

(zwiększono limit wydatków na 2022 rok o 388.555,56 zł)

- łączne nakłady finansowe – 1.985.939,50 zł
- limit 2022 – 1.985.939,50 zł

## **2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (bez udziału środków z art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3)**

- wydatki bieżące:

1) "Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest" 2021-2023

- łączne nakłady finansowe – 155.000,00 zł
- limit 2022 zwiększenie o 33.107,74 zł do kwoty – 83.107,74 zł
- limit 2023 – 50.000,00 zł

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

- łączne nakłady finansowe – 2.443.138,20 zł
- limit 2022 zwiększenie o 360.647,64 zł do kwoty – 1.562.806,44 zł

- wydatki majątkowe:

1) "Przebudowa drogi gminnej Lubanie-Dąbrówka od km 0+000 do km 1+317" 2020-2022

(zmniejszono łączne nakłady w porównaniu do poprzedniej uchwały o 374.546,00 zł)

- łączne nakłady finansowe – 1.233.306,16 zł
- limit 2022 zwiększono o 81.000,00 zł do kwoty – 549.101,16 zł

2) "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym" 2020-2023

(zwiększono łączne nakłady i limit wydatków o 10.000,00 zł)

- łączne nakłady finansowe – 29.999,90 zł
- limit 2022 – 20.000,00 zł

3) "Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz Gmina Lubanie"

2021-2022 (zmniejszono łączne nakłady o 3.592,80 zł a na 2022 rok zwiększono limit wydatków o uzyskane środki z Ministerstwa Finansów na realizację zadania w zakresie kanalizacji w wysokości 900.000,00 zł )

- łączne nakłady finansowe – 1.016.407,20 zł
- limit 2022 – 910.000,00 zł

4) "Przebudowa drogi gminnej nr 190124C w miejscowości Ustronie" 2021-2022

- łączne nakłady finansowe zwiększono o 8.774,30 zł do kwoty – 1.509.842,41 zł
- limit 2022 zwiększono o 10.000,00 zł do kwoty – 1.501.068,11 zł

- 5) "Zakup i montaż lamp fotowoltaicznych na potrzeby oświetlenia drogowego" 2021-2022
- łączne nakłady finansowe – 23.174,56 zł
  - limit 2022 zwiększono o 2.263,28 zł do kwoty – 4.526,56 zł
- 6) "Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie 2020-2022
- łączne nakłady finansowe zmniejszono o 25.261,49 zł do kwoty – 283.613,67 zł
  - limit 2022 zwiększono o 6.750,36 zł do kwoty – 213.013,67 zł
- 7) "Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie - etap I" 2021-2023 (niniejszą uchwałą wprowadzono przedsięwzięcie)
- łączne nakłady finansowe – 5.286.041,10 zł
  - limit 2022 – 26.000,00 zł
  - limit 2023 – 263.000,00 zł
- 8) "Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie - etap II" 2022-2023 ( wprowadzono nowe przedsięwzięcie)
- łączne nakłady finansowe – 5.288.111,00 zł
  - limit 2022 – 26.000,00 zł
  - limit 2023 – 263.106,00 zł