

Zarządzenie nr 0050.50.2020
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 12 listopada 2020 roku

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 - 2028

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 roku poz. 713 i poz. 1378) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 869, poz. 1622, poz. 1649 i poz. 2020 oraz Dz. U. z 2020 roku poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695 i poz. 1175)

zarządza, co następuje:

§ 1

Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 - 2028 zgodnie z załącznikami nr 1 i 2.

§ 2

Przyjęty projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 - 2028 przedłożyć:

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

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

mgr Larysa Krzyżńska

PROJEKT

Uchwała Nr
Rady Gminy Lubanie
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie
na lata 2021 - 2028

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 2019 roku poz. 869, poz. 1622, poz. 1649 i poz. 2020 oraz Dz. U. z 2020 roku poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695 i poz. 1175) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 roku poz. 713 i poz. 1378)

Rada Gminy postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubanie na lata 2021 - 2028 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 - 2024 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 2019 roku poz. 869, poz. 1622, poz. 1649 i poz. 2020 oraz Dz. U. z 2020 roku poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695 i poz. 1175).

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 o zasadach realizacji programów.

§ 4

Uchylić uchwałę Nr VIII/91/2019 Rady Gminy Lubanie z dnia 17 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2020 - 2027 wraz ze zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubanie.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Lubanie.

WÓJT GMINY
mgr Larysa Krzyżańska

UZASADNIENIE

do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2021 - 2028

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 zaciągnięte zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych na okres do 2027 roku a planowane do zaciągnięcia zobowiązania przewiduje się uregulować w 2028 roku. Dlatego Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje swym zakresem lata 2020 - 2028 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 2021 - 2024.

Proponowane upoważnienia do zaciągania zobowiązań wynikają z obowiązujących przepisów, w porównaniu do 2020 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 o zasadach realizacji programów.

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 szczególności zgodnej z ustawą o finansach publicznych z podziałem na bieżące i majątkowe.

Prognozowane dochody budżetowe na 2021 rok są zgodne z projektem uchwały budżetowej w sprawie uchwalenia budżetu i wynoszą 23.659.998,31 zł w tym dochody bieżące zaplanowano w wysokości 21.916.867,93 zł a plan dochodów majątkowych stanowi kwotę 1.743.130,38 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 23 października 2020 roku. Natomiast decyzją Krajowego Biura Wyborczego Delegatury we Włocławku z dnia 20 października 2020 roku określono kwoty dotacji celowej na wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców. Podobnie jak w poprzednich latach wojewoda przekazuje gminom minimalne kwoty dotacji, których plan wzrasta w ciągu roku. Dlatego na etapie projektowania budżetu plan dotacji jest zaniżony.

Dochody z tytułu subwencji podobnie jak planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2021 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 niskim współczynnikiem wzrostu.

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 - lipiec 2020 rok). Dochody budżetowe na lata 2022 - 2028 zaplanowano przy założeniu wzrostu dochodów własnych w wysokości niższej niż wskaźnik inflacji (do 1,0% w porównaniu do roku poprzedniego). Od 2022 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 poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

2021 rok - 23.659.998,31 zł,

2022 rok - 21.596.368,00 zł,

2023 rok - 21.759.216,00 zł,

2024 rok - 21.923.507,00 zł,

2025 rok - 22.088.852,00 zł,

2026 rok - 22.254.455,00 zł,

2027 rok - 22.422.909,00 zł,

2028 rok - 22.592.800,00 zł.

Zaplanowane wydatki budżetowe na 2021 rok są zgodne z projektem uchwały budżetowej w sprawie uchwalenia budżetu i wynoszą 23.919.998,31 zł w tym wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 20.598.628,23 zł natomiast plan wydatków majątkowych stanowi kwotę 3.321.370,08 zł.

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

Plan wydatków budżetowych wskazano poniżej:

2021 rok - 23.919.998,31 zł,

2022 rok - 21.084.394,94 zł,

2023 rok - 21.234.216,00 zł,

2024 rok - 21.398.507,00 zł,

2025 rok - 21.553.852,00 zł,

2026 rok - 21.729.455,00 zł,

2027 rok - 21.952.909,00 zł,

2028 rok - 21.813.928,72 zł.

Różnice między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi zostały odpowiednio zachowane. Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów budżetu ustalony dla 2021 roku wynosi 5,57%.

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.

W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Planowany wynik finansowy budżetu na 2021 rok to deficyt w wysokości 260.000,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu planowanego do zaciągnięcia zobowiązania finansowego. Na spłatę zobowiązań przypadających do uregulowania w 2021 roku planuje się kredyt w kwocie 518.871,28 zł. Ponadto zaplanowano przychody z tytułu kredytu w wysokości 260.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn: "Przebudowa - modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Lubanie, w miejscowościach Lubanie, Mikanowo, Probstwo Górne i Probstwo Dolne polegająca na modernizacji przepompowni ścieków PS1, PS3, PS4, PS5, PS6". W 2021 roku kwotę 59.468,00 zł uzyskaną z umorzenia pożyczki z WFOŚiGW przeznaczy się z wolnych środków

na realizację wspomnianego zadania. Ponadto oczekujemy na informację o uzyskanej wyższej kwoty dofinansowania o 199.644,22 zł. Planowane nadwyżki budżetowe w okresie lat 2022 - 2028 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową przeznaczone zostaną na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych i pożyczek i w kolejnych latach przedstawiają się następująco:

2022 rok - 511.973,06 zł,

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 - 778.871,28 zł.

Na obsługę długu w poszczególnych latach planuje się następujące kwoty:

2021 rok - 120.000,00 zł,

2022 rok - 110.000,00 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.

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

2021 rok - 3.870.844,34 zł, to jest 16,36% rocznych dochodów budżetowych,

2022 rok - 3.358.871,28 zł, to jest 15,55% rocznych dochodów budżetowych,

2023 rok - 2.833.871,28 zł, to jest 13,02% rocznych dochodów budżetowych,

2024 rok - 2.308.871,28 zł, to jest 10,53% rocznych dochodów budżetowych,

2025 rok - 1.773.871,28 zł, to jest 8,03% rocznych dochodów budżetowych,

2026 rok - 1.248.871,28 zł, to jest 5,61% rocznych dochodów budżetowych,

2027 rok - 778.871,28 zł, to jest 3,47% rocznych dochodów budżetowych,

2028 rok - 0,00 zł.

W latach 2021 - 2028 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 zaciągania 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 2021 rok relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy wynosi 3,96%. Natomiast relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze (wskaźnik jednoroczny) wynosi odpowiednio 8,98%. Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy wynosi dla naszej Gminy 9,69% (w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy jak i w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego).

Zaplanowane dochody są możliwe do zrealizowania przy pomocy prawidłowej realizacji dochodów własnych oraz przy niewielkim wzroście stawek wymiarowych albo przy pozyskiwaniu nowych podatników. Ubytki w dochodach bieżących w podatkach centralnych m.in z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych pozostają w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju i działaniami rządu. Obecna trudna sytuacja spowodowana epidemią COVID-19 znacznie obniżyła dochody jednostek samorządu terytorialnego co przedłoży się na rozwój w naszej Gminie.

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. W nadchodzącym roku będziemy się musieli zmierzyć z wieloma niekorzystnymi tendencjami, w szczególności reperkusjami pandemii COVID-19. Na finanse gminy wpływ mają obligatoryjne zmiany wprowadzane w zakresie wynagrodzeń, w tym w zakresie wynagrodzeń w oświacie. 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 do projektu uchwały wnoszę do Regionalnej Izby Obrachunkowej o wydanie opinii oraz Radę Gminy o podjęcie uchwały o treści wynikającej z projektu.

WÓJT GMINY
mgr Larysa Krzyżañska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

NA LATA 2021 - 2028

Załącznik nr 1
do Uchwały nr
Rady Gminy Lubanie
z dnia

Wyszczególnienie	1	z tego:										w tym:		
		z tego:										ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		z tego:												
	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym: z podatku od nieruchomości	1.2	1.2.1	1.2.2				
Dochody ogółem ^x														
Dochody bieżące ^x														
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5								
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⁾														
Dochody majątkowe ^x														
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje														
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje														
Wykonanie 2018	22 508 004,59	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	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				
Plan 3 kw. 2020	24 738 356,11	2 629 735,00	105 000,00	4 870 604,00	7 331 580,09	7 510 903,24	5 250 000,00	2 290 533,78	10 000,00	2 280 533,78				
Wykonanie 2020	24 899 908,62	2 629 735,00	105 000,00	4 870 604,00	7 493 132,60	7 510 903,24	5 250 000,00	2 290 533,78	10 000,00	2 280 533,78				
2021	23 659 998,31	2 918 133,00	100 000,00	4 764 352,00	5 784 955,33	8 349 427,00	5 782 500,00	1 743 130,38	0,00	1 743 130,38				
2022	21 596 368,00	2 872 294,00	80 000,00	4 631 194,00	5 813 880,00	8 199 000,00	5 828 760,00	0,00	0,00	0,00				
2023	21 759 216,00	2 901 016,00	80 000,00	4 654 350,00	5 842 950,00	8 280 900,00	5 875 390,00	0,00	0,00	0,00				
2024	21 923 507,00	2 930 027,00	80 000,00	4 677 620,00	5 872 160,00	8 363 700,00	5 922 390,00	0,00	0,00	0,00				
2025	22 088 852,00	2 959 327,00	80 000,00	4 701 000,00	5 901 525,00	8 447 000,00	5 969 770,00	0,00	0,00	0,00				
2026	22 254 455,00	2 988 920,00	80 000,00	4 724 505,00	5 931 030,00	8 530 000,00	6 017 530,00	0,00	0,00	0,00				
2027	22 422 909,00	3 018 809,00	80 000,00	4 748 120,00	5 960 860,00	8 615 300,00	6 065 670,00	0,00	0,00	0,00				
2028	22 592 800,00	3 048 997,00	80 000,00	4 771 860,00	5 990 490,00	8 701 453,00	6 114 190,00	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 wyliczającym 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	Wydanki ogółem x 2	z tego:										w tym:		
		Wydanki bieżące x 2.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji x 2.1.2	w tym:			wydatki na obsługę dlugu x 2.1.3	w tym:			Wydanki majątkowe x 2.2	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x 2.1.2.1	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 2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x 2.1.3.2		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x 2.1.3.3	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2018	24 919 471,38	18 749 410,42	8 776 985,07	0,00	85 288,66	0,00	10 476,46	0,00	0,00	6 170 060,96	6 170 060,96	437 575,73		
Wykonanie 2019	21 918 986,72	20 335 811,44	9 335 265,15	0,00	109 371,95	0,00	5 150,17	0,00	0,00	1 583 175,28	1 583 175,28	41 409,49		
Plan 3 kw. 2020	25 679 301,66	21 666 372,56	9 380 918,59	0,00	90 000,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	4 012 929,10	3 945 429,10	67 500,00		
Wykonanie 2020	25 840 854,17	21 827 925,07	9 383 073,27	0,00	90 000,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	4 012 929,10	3 945 429,10	67 500,00		
2021	23 919 998,31	20 598 628,23	9 471 644,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 321 370,08	3 246 370,08	75 000,00		
2022	21 084 394,94	19 896 167,35	9 755 793,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188 227,59	1 188 227,59	0,00		
2023	21 234 216,00	20 584 216,00	10 048 467,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00		
2024	21 398 507,00	20 698 507,00	10 349 921,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00		
2025	21 553 852,00	20 803 852,00	10 660 418,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00		
2026	21 729 455,00	20 929 455,00	10 980 231,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00		
2027	21 952 909,00	21 102 909,00	11 309 638,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00		
2028	21 813 928,72	20 913 928,72	11 648 927,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		w tym:	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3						3.1	4		
lp												
Wykonanie 2018	-2 411 466,79	0,00	3 963 805,85	2 830 285,86	1 804 054,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 133 519,99	607 411,99
Wykonanie 2019	608 547,25	0,00	1 296 231,06	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 026 231,06	0,00
Plan 3 kw. 2020	-940 945,55	0,00	1 363 950,31	0,00	0,00	0,00	0,00	21 141,08	21 141,08	21 141,08	1 342 809,23	919 804,47
Wykonanie 2020	-940 945,55	0,00	1 363 950,31	0,00	0,00	0,00	0,00	21 141,08	21 141,08	21 141,08	1 342 809,23	919 804,47
2021	-260 000,00	0,00	778 871,28	778 871,28	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	511 973,06	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	525 000,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
2028	778 871,28	778 871,28	0,00	0,00	0,00	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:			5	z tego:				
	4.4	w tym:			5.1	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	4.5.1	4.5	
4.4	4.4.1	4.4	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x									
Wyszczególnienie									
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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	526 108,00	526 108,00	230 000,00	0,00	230 000,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	540 828,00	540 828,00	107 000,00	0,00	107 000,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	423 004,76	423 004,76	75 000,00	0,00	75 000,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	423 004,76	423 004,76	75 000,00	0,00	75 000,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	518 871,28	518 871,28	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	778 871,28	778 871,28	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	liczna kwota przypadających na dany rok kwat ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwat pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	linie rozchody niezwiązane ze spłatą długu x			Kwota długu x	
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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 404 645,10	0,00	1 235 504,67	2 369 024,66
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 133 817,10	0,00	1 793 676,63	2 819 907,69
Plan 3 kw., 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 610 844,34	0,00	781 449,77	2 145 400,08
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 610 844,34	0,00	781 449,77	2 145 400,08
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 870 844,34	0,00	1 318 239,70	1 318 239,70
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 358 871,28	0,00	1 700 200,65	1 700 200,65
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 833 871,28	0,00	1 175 000,00	1 175 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 308 871,28	0,00	1 225 000,00	1 225 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 773 871,28	0,00	1 285 000,00	1 285 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 248 871,28	0,00	1 325 000,00	1 325 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	778 871,28	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 678 871,28	1 678 871,28

*) Skorygowanie środków dotyczących określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio 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. 236 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaznik spłaty zobowiązań				Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^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 w kwartałach 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 w kwartałach roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2		8.3			
Wykonanie 2018	0,00%	x	10,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,74%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	6,05%	6,11%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	6,05%	6,11%	x	x	x	x
2021	3,96%	9,98%	8,98%	9,69%	9,69%	TAK	TAK
2022	3,94%	11,47%	11,47%	9,28%	9,28%	TAK	TAK
2023	3,93%	8,01%	8,01%	8,85%	8,85%	TAK	TAK
2024	3,83%	8,19%	8,19%	9,49%	9,49%	TAK	TAK
2025	3,80%	8,43%	x	9,22%	9,22%	TAK	TAK
2026	3,58%	8,48%	x	9,12%	9,12%	TAK	TAK
2027	3,16%	8,32%	x	8,52%	8,52%	TAK	TAK
2028	4,93%	10,35%	x	8,84%	8,84%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																
	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:							
	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	9.4	9.4.1	9.4.1.1					
	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			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x					
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 2018	213 545,75	213 545,75	201 958,79	2 236 499,50	0,00	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								
Plan 3 kw. 2020	337 809,74	337 809,74	313 127,53	945 205,78	945 205,78	945 205,78	350 234,96	350 234,96	309 542,38								
Wykonanie 2020	337 809,74	337 809,74	313 127,53	945 205,78	945 205,78	945 205,78	350 234,96	350 234,96	309 542,38								
2021	21 786,31	21 786,31	19 492,21	1 743 130,38	1 743 130,38	1 743 130,38	32 126,62	32 126,62	19 492,21								
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
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								

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:		10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5		
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe						
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2018	3 145 552,42	0,00	1 910 167,38	4 843 830,15	285 979,06	4 557 851,09	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	797 484,98	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	
Plan 3 kw. 2020	1 209 984,32	1 199 984,32	781 979,78	2 937 503,88	310 574,78	2 626 929,10	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 209 984,32	1 199 984,32	781 979,78	2 937 503,88	310 574,78	2 626 929,10	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	2 411 791,47	2 411 791,47	1 743 130,38	3 216 496,70	32 126,62	3 184 370,08	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	152 576,00	0,00	0,00	1 188 227,59	0,00	1 188 227,59	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	378 000,00	0,00	0,00	378 000,00	0,00	378 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	483 579,00	0,00	0,00	483 579,00	0,00	483 579,00	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	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
	Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	wypłaty 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 ustławowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
Lp												
Wykonanie 2018	526 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	423 004,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-99 968,00	x	x	0,00	30 000,00
Wykonanie 2020	423 004,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-99 968,00	x	x	0,00	30 000,00
2021	518 871,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	511 973,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	525 000,00	0,00	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	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	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	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	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	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 wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego 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 wyłączeniu 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 2021 - 2024
Załącznik nr 2
do Uchwały nr
Rady Gminy Lubanie
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 331 962,09	3 216 496,70	1 188 227,59	378 000,00	483 579,00	5 266 303,29
1.a	- wydatki bieżące				296 787,34	32 126,62	0,00	0,00	0,00	32 126,62
1.b	- wydatki majątkowe				13 035 174,75	3 184 370,08	1 188 227,59	378 000,00	483 579,00	5 234 176,67
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:				9 301 509,81	2 443 918,09	152 576,00	378 000,00	483 579,00	3 458 073,09
1.1.1	- wydatki bieżące				296 787,34	32 126,62	0,00	0,00	0,00	32 126,62
1.1.1.1	INFOSTRADA KUJAW I POMORZA, USŁUGI W ZAKRESIE E-ADMINISTRACJI I INFORMACJI PRZESTRZENNEJ	URZĄD GMINY	2015	2021	26 697,42	5 633,51	0,00	0,00	0,00	5 633,51
1.1.1.2	ZAKUP TABLIC INTERAKTYWNYCH W RAMACH PROJEKTU PN. "REALIZACJA SYSTEMU INNOWACYJNEJ EDUKACJI W WOJ. KUJAWSKIM POPRZEC ZBUDOWANIE SYSTEMU DYSTRYBUCJI TREŚCI EDUKACYJNYCH"	URZĄD GMINY	2015	2021	6 508,97	1 256,80	0,00	0,00	0,00	1 256,80
1.1.1.3	DZIAŁANIA NA RZECZ WSPARCIA I ROZWOJU UCZNIÓW W GMINIE LUBANIE -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JANA PAWŁA II W LUBANIU	2020	2021	263 580,95	25 236,31	0,00	0,00	0,00	25 236,31
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 004 722,47	2 411 791,47	152 576,00	378 000,00	483 579,00	3 425 946,47
1.1.2.1	BUDOWA ŚCIEŻKI ROWEROWEJ PRZY DRODZE POWIATOWEJ LUBANIE-KUCERZ -	URZĄD GMINY	2023	2024	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	2023	2024	1 200 000,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	180 000,00
1.1.2.3	PRZEBUDOWA - MODERNIZACJA SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ W AGLOMERACJI LUBANIE W MIEJSCOWOŚCIACH LUBANIE MIKANOWO, PROBOSTWO GÓRNE I PROBOSTWO DOLNE POLEGAJĄCA NA MODERNIZACJI PRZEPOMPOWNI SZEKÓW PS1, PS3, PS4, PS5, PS6 -	URZĄD GMINY	2019	2021	622 514,00	622 514,00	0,00	0,00	0,00	622 514,00
1.1.2.4	ROZBUDOWA SIECI KANALIZACYJNEJ NA TERENIE GMINY LUBANIE 2016-2024 -	URZĄD GMINY	2016	2024	2 480 000,00	0,00	100 000,00	115 000,00	157 750,00	372 750,00
1.1.2.5	TERMO-MODERNIZACJA BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ Z WYKORZYSTANIEM OZE	URZĄD GMINY	2017	2024	1 678 840,00	0,00	32 576,00	100 000,00	150 000,00	282 576,00
1.1.2.6	DCSTOSOWANIE I WYPOSAŻENIE BUDYNKU OCHOTNICZEJ STRAŻY POZARNEJ W JANOWICACH NA CELE ŚWIETLICY W RAMACH INTEGRACJI SPOŁECZNEJ -	URZĄD GMINY	2019	2021	541 552,26	541 552,26	0,00	0,00	0,00	541 552,26
1.1.2.7	DCSTOSOWANIE I WYPOSAŻENIE BUDYNKU OCHOTNICZEJ STRAŻY POZARNEJ W USTRONIU NA CELE ŚWIETLICY W RAMACH INTEGRACJI SPOŁECZNEJ -	URZĄD GMINY	2018	2021	466 509,86	466 509,86	0,00	0,00	0,00	466 509,86

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.8	DOSTOSOWANIE I WYPOSAŻENIE POMIESZCZEN W BUDYNKU GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I PLACU SPORTOWEGO W RAMACH INTEGRACJI SPOŁECZNEJ -	URZĄD GMINY	2019	2021	34 975,20	34 975,20	0,00	0,00	0,00	34 975,20
1.1.2.9	BUDOWA LAMP ULICZNYCH Z WYKORZYSTANIEM INSTALACJI OZE -	URZĄD GMINY	2021	2024	447 191,00	0,00	20 000,00	23 329,00	0,00	66 329,00
1.1.2.10	ROZBUDOWA I DOPOSAŻENIE PSZOK, W SZCZEGÓLNOŚCI MODERNIZACJA OBIEKTÓW WRAZ Z NIEZBEDNA INFRASTRUKTURĄ. W SZCZEGÓLNOŚCI WYPOSAŻENIE W SPECJALISTYCZNE KONTENERY I POJEMNIKI, WYPOSAŻENIE W URZĄDZENIA ORAZ POJAZDY (NP. CIĄGNIK KOŁOWY Z OSPRZĘTEM) -	URZĄD GMINY	2019	2021	745 140,15	708 240,15	0,00	0,00	0,00	708 240,15
1.1.2.11	BUDOWA BIOLOGICZNEJ OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW PRZY ŚWIETLICY OSP W MIEJSCOWOŚCI USTRONIE -	URZĄD GMINY	2019	2021	38 000,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	38 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				4 030 452,28	772 578,61	1 035 651,59	0,00	0,00	1 808 230,20
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 030 452,28	772 578,61	1 035 651,59	0,00	0,00	1 808 230,20
1.3.2.1	ROZBUDOWA SIECI KANALIZACYJNEJ NA TERENIE GMINY LUBANIE 2016-2024 -	URZĄD GMINY	2016	2024	15 000,00	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	2024	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.3	PRZYWRÓCENIE ZDOLNOŚCI RETENCYJNYCH ZBIORNIKA WODNEGO W MIEJSCOWOŚCI SARNÓWKA -	URZĄD GMINY	2018	2021	118 521,58	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.4	DOSTOSOWANIE I WYPOSAŻENIE BUDYNKU OCHOTNICZEJ STRAŻY POŻARNEJ W JANOWICACH NA CELE ŚWIETLICY W RAMACH INTEGRACJI SPOŁECZNEJ -	URZĄD GMINY	2019	2021	191 215,54	159 827,74	0,00	0,00	0,00	159 827,74
1.3.2.5	DOSTOSOWANIE I WYPOSAŻENIE BUDYNKU OCHOTNICZEJ STRAŻY POŻARNEJ W USTRONI NA CELE ŚWIETLICY W RAMACH INTEGRACJI SPOŁECZNEJ -	URZĄD GMINY	2018	2021	147 003,03	114 497,03	0,00	0,00	0,00	114 497,03
1.3.2.6	ROZBUDOWA I DOPOSAŻENIE PSZOK, W SZCZEGÓLNOŚCI MODERNIZACJA OBIEKTÓW WRAZ Z NIEZBEDNA INFRASTRUKTURĄ. W SZCZEGÓLNOŚCI WYPOSAŻENIE W SPECJALISTYCZNE KONTENERY I POJEMNIKI, WYPOSAŻENIE W URZĄDZENIA ORAZ POJAZDY (NP. CIĄGNIK KOŁOWY Z OSPRZĘTEM) -	URZĄD GMINY	2019	2021	38 859,85	14 859,85	0,00	0,00	0,00	14 859,85
1.3.2.7	DOSTOSOWANIE I WYPOSAŻENIE POMIESZCZEN W BUDYNKU GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I PLACU SPORTOWEGO W RAMACH INTEGRACJI SPOŁECZNEJ -	URZĄD GMINY	2019	2021	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.3.2.8	PRZEBUDOWA - MODERNIZACJA SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ W AGLOMERACJI LUBANIE W MIEJSCOWOŚCIACH LUBANIE, MIKANOWO, PROBSTWO GÓRNE I PROBSTWO DOLNE POLEGAJĄCA NA MODERNIZACJI PRZEPOMPOWNI ŚCIEKÓW PS1, PS3, PS4, PS5, PS6 -	URZĄD GMINY	2019	2021	237 241,22	145 178,22	0,00	0,00	0,00	145 178,22
1.3.2.9	PRZEBUDOWA-MODERNIZACJA STACJI UZDATNIANIA WODY W MIEJSCOWOŚCI LUBANIE (ETAP II) - DOKUMENTACJA -	URZĄD GMINY	2020	2022	65 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.10	ROZBUDOWA DROGI W MIEJSCOWOŚCI KUCERZ -	URZĄD GMINY	2019	2022	302 142,63	20 000,00	128 275,43	0,00	0,00	148 275,43

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.11	PRZEBUDOWA ODCINKA DRUGI GMINNEJ NR 190170C OD KM 0+005 DO KM 0+125 ORAZ PRZEBUDOWA ODCINKA DRUGI GMINNEJ NR 190148C OD KM 0+000 DO KM 0+728 -	URZĄD GMINY	2019	2021	793 123,07	246 015,77	0,00	0,00	0,00	246 015,77
1.3.2.12	BUDOWA BIOLOGICZNEJ OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW PRZY ŚWIETLICY OSP W MIEJSCOWOŚCI USTRONIE -	URZĄD GMINY	2019	2021	14 500,00	13 200,00	0,00	0,00	0,00	13 200,00
1.3.2.13	ROZBUDOWA DRUGI GMINNEJ NR 190116C W MIEJSCOWOŚCI JANOWICE - DOKUMENTACJA -	URZĄD GMINY	2019	2022	10 083,20	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.14	PRZEBUDOWA ODCINKA DRUGI GMINNEJ 190148C LUBANIE-DABRÓWKA 2020-2022 -	LUBANIE	2020	2022	1 162 752,16	0,00	581 376,16	0,00	0,00	581 376,16
1.3.2.15	ROZBUDOWA DRUGI GMINNEJ 190141C-PROBOSTWO DOLNE-MIKORZYN - DOKUMENTACJA -	LUBANIE	2020	2021	25 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.16	INSTALACJE OZE DLA MIESZKAŃCÓW GMINY LUBANIE - DOKUMENTACJA 2020-2021 -	LUBANIE	2020	2021	60 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.17	UTWORZENIE MIEJSCA OPIEKI NAD DZIEĆMI DO LAT 3 - DOKUMENTACJA 2020-2021 -	LUBANIE	2020	2021	45 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.18	BUDOWA PARKU ROZRYWKI W GMINIE LUBANIE 2020-2022 -	LUBANIE	2020	2022	796 000,00	0,00	276 000,00	0,00	0,00	276 000,00

WÓJT GMINY

mgr Larysa Krzyżńska

OBJAŚNIENIA

do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2021 - 2028

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 2019 roku poz. 869, poz. 1622, poz. 1649 i poz. 2020 oraz Dz. U. z 2020 roku poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695 i poz. 1175)
- 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 (lipiec 2020 rok), założenia projektu budżetu państwa na 2021 rok (aktualizacja - sierpień 2020 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 (Dz. U. poz. 374 z późn. zm.) w szczególności art. 15zoa-15zoc.
- projekt uchwały budżetowej na 2021 rok,
- dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubanie za lata 2018, 2019 i za III kwartał 2020 roku,
- wartości planowane na koniec 2020 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 projektu uchwały, spłatę zobowiązań finansowych przewiduje się do 2028 roku. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubanie została przygotowana na lata 2021 - 2028. Dokument, który będzie uchylony nową uchwałą obejmował lata 2020 - 2027.

Załącznik nr 1 do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej został przygotowany zgodnie z nowym 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 mają zastosowanie do opracowania projektu uchwał w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na 2021 rok.

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 zostały nieznacznie podwyższone, zaplanowano wzrost stawek podatków jedynie o waloryzację określoną w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 23 lipca 2020 roku w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2021 rok (M.P. z 2020 roku poz. 673).

Po waloryzacji stawek podatkowych podatek od nieruchomości przedstawia się następująco:

- 1 m2 powierzchni mieszkalnej w wysokości 0,52 zł (w 2020 roku 0,50 zł),
- 1 m2 powierzchni pozostałych budynków w wysokości 2,60 zł (w 2020 roku 2,50 zł),
- 1 m2 powierzchni pozostałych gruntów w wysokości 0,24 zł (w 2020 roku 0,23 zł),
- 1 m2 budynków pod działalność gospodarczą w wysokości 22,86 zł (w 2020 roku 22,00 zł),
- 1 m2 gruntów pod działalność gospodarczą w wysokości 0,97 zł (w 2020 roku 0,93 zł).

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

Dane dotyczące kwot dochodów i wydatków budżetowych w zakresie roku 2021 są zgodne z projektem budżetu na 2021 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 2022 rok a w kolejnych latach wzrastają do 1,0%. 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 2021 rok brano pod uwagę konsekwencje pandemii, które w coraz większym stopniu uderzają w samorządy osłabiając budżety chociażby w zakresie wpływów z PIT lub CIT. Wychodzenie gospodarki z kryzysu spowodowanego pandemią COVID - 19 będzie odczuwalne przez bardzo długi czas.

Dochody

Plan dochodów na 2021 rok jest obniżony w porównaniu do przewidywanego wykonania 2020 roku ponieważ dotacje na zadania własne i zlecone szczególnie na realizację świadczeń społecznych zwiększane są w toku wykonywania budżetu. Plan dochodów budżetowych zaplanowano w wysokości 23.659.998,31 zł.

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

- dochody ogółem z podziałem na bieżące i majątkowe.

W ramach dochodów bieżących wyszczególniono dochody z następujących kategorii:

- 1) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2023-2028 wzrastają z uwzględnieniem wykonania za lata poprzednie (jedynie na 2022 roku zaplanowano z nieznaczną tendencją malejącą w porównaniu do 2021 roku). Zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalony zgodnie z zasadami określonymi w art. 9 ust. 1 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2020 roku poz. 23, poz. 374, poz. 1086) w 2021 roku wynosi 38,23% a więc będzie wyższy niż w 2020 roku o 0,07 punktu procentowego. Planowane wpływy z tego tytułu stanowią kwotę 2.918.133,00 zł i wzrosły jedynie o 103.398,00 zł w porównaniu do planu otrzymanego zgodnie z pismem w sprawie ostatecznych kwot na 2020 rok. Natomiast uchwałą nr XIV/126/2020 w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej z dnia 30.09.2020 roku plan tych dochodów zmniejszono o 185.000,00 zł, ponieważ po przeanalizowaniu uzyskanych wpływów z tego tytułu odnotowano znaczny ubytek dochodów z PIT, w porównaniu do planu pierwotnie zakładanego. Ubytek w dochodach będący skutkiem wystąpienia COVID-19 to zmniejszenie dochodów, obliczone jako różnica między dochodami planowanymi w zmianie budżetu a planowanymi dochodami wykazanymi w sprawozdaniu budżetowym za I kwartał 2020 roku. Przekazane informacje z Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej o planowanych dochodach nie mają charakteru dyrektywnego a jedynie informacyjny - szacunkowy i mogą ulec zmianie w porównaniu z planem określonym w projekcie ustawy budżetowej. Dochody gminy z tytułu PIT stanowią znaczną pozycję w budżecie i ich spadek będzie miał wpływ na kondycję finansową Gminy. Na ich wysokość ma wpływ liczba mieszkańców oraz wysokość osiąganych wynagrodzeń a w obecnej sytuacji spowodowanej epidemią COVID - 19 będzie uzależniony od spodziewanego ożywienia gospodarczego po okresie recesji z 2020 roku.
- 2) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2021 rok ustalono w wysokości 100.000,00 a więc na poziomie uzyskiwanych wpływów w bieżącym roku natomiast w kolejnych latach objętych prognozą zaplanowano dochody w niższej wysokości tj. po 80.000,00 zł. Planowane dochody z tego tytułu podobnie jak udziały we wpływach z podatku

dochodowego od osób fizycznych zostały pomniejszone we wspomnianej wcześniej uchwale tj. na dzień 30.09.2020 roku. Ubytek w dochodach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych oszacowano na kwotę 15.000,00 zł.

Ponadto nowelizacja ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, która wejdzie w życie z początkiem 2021 roku przewiduje wprowadzenie "estońskiego CIT-u", który w pierwszych latach funkcjonowania wpłynie na zmniejszenie dochodów sektora finansów publicznych w tym budżetu jednostek samorządu terytorialnego dlatego dochody z tego źródła zaplanowano w kolejnych latach objętych prognozą w niższej wartości.

- 3) subwencji ogólnej zgodnie z otrzymaną informacją od Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej na 2021 rok (w porównaniu do roku poprzedniego spadek o 106.252,00 zł), w roku 2022 zaplanowano z tendencją malejącą a w kolejnych latach założono wzrost 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 2021 rok wynosi 4.764.352,00 zł w tym kwota uzupełniająca części wyrównawczej wynosi 756.589,00 zł, a część oświatowa stanowi kwotę 4.007.763,00 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. 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 z dnia 14 maja 2020 roku o dofinansowanie projektu pn: "Działania na rzecz wsparcia i rozwoju uczniów w gminie Lubanie" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi priorytetowej 10. Innowacyjna edukacja Działania 10.2 Kształcenie ogólne i zawodowe Poddziałania 10.2.2 Kształcenie ogólne w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 przyjęto do budżetu plan dochodów bieżących na 2021 rok z tytułu dofinansowania z Unii Europejskiej w wysokości 19.492,21 zł oraz środków z budżetu państwa w formie dotacji celowej w wysokości 2.294,10 zł. Dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące zaplanowano w wysokości 5.784.955,93 zł a w kolejnych latach objętych prognozą zwiększając ich wysokość do 0,50% w porównaniu do roku poprzedniego.
- 5) pozostałe dochody bieżące wykazane w wierszu 1.1.5 w wysokości 8.349.427,00 zł do których zalicza się wpływy z następujących źródeł:
 - a) podatek od nieruchomości,
 - b) podatek rolny,
 - c) podatek leśny,
 - d) podatek od środków transportowych,
 - e) podatek od czynności cywilnoprawnych,

- f) podatek od spadków i darowizn,
- g) opłata skarbową,
- h) opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu,
- i) opłata targowa,
- k) inne opłaty pobierane na podstawie odrębnych ustaw.

Dochody z tych tytułów zmniejszono na 2022 rok (o ok. 150.000,00 zł) z powodu planowanych do uzyskania w 2021 roku wpływów z odliczonego podatku VAT od zrealizowanych inwestycji w latach 2020 - 2021. W latach 2023 - 2028 dochody zwiększono do 3% 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.

Na podstawie umowy z dnia 18 lutego 2020 roku o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji projektu zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 330.492,68 zł współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 4. Region przyjazny środowisku, Działanie 4.3. Rozwój infrastruktury wodno-ściekowej, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014 - 2020. Wspomniane dofinansowanie dotyczy inwestycji zaplanowanej na 2021 rok pn: "Przebudowa - modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Lubanie w miejscowościach Lubanie, Mikanowo, Probstwo Górne i Probstwo Dolne polegająca na modernizacji przepompowni ścieków PS1, PS3, PS4, PS5, PS6".

Zgodnie z umową z dnia 19 czerwca 2020 roku o przyznaniu pomocy na operacje typu "Gospodarka wodno - ściekowa " w ramach poddziałania "Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii" objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020 wprowadzono dochody majątkowe na 2021 rok w wysokości 24.179,00 zł z przeznaczeniem na "Budowę biologicznej oczyszczalni ścieków przy świetlicy OSP w miejscowości Ustronie". Przyznane środki stanowią 63,63% poniesionych kosztów kwalifikowalnych danego zadania.

Na podstawie umowy z dnia 28 lipca 2020 roku o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji projektu "Adaptacja budynków w OSP w Ustroniu i Janowicach oraz dostosowanie i wyposażenie pomieszczeń w budynku GOK i placu sportowego w Lubaniu na cele aktywizacji społecznej" zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 784.885,58 zł z tego kwotę:
- 407.518,07 zł przeznacza się na zadanie pn: "Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Janowicach na cele świetlicy w ramach integracji społecznej",

- 351.048,67 zł na zadanie pn: "Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Ustroniu na cele świetlicy w ramach integracji społecznej",
- 26.318,84 zł na zadanie pn: "Dostosowanie i wyposażenie pomieszczeń w budynku Gminnego Ośrodka Kultury i placu sportowego w ramach integracji społecznej".

Przyznane dofinansowania współfinansowane są z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 7. Rozwój lokalny kierowany przez społeczność, Działanie 7.1., Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020.

Zgodnie z zawartą umową z dnia 3 września 2020 roku o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji projektu "Rozbudowa i doposażenie PSZOK, w szczególności: modernizacja obiektów wraz z niezbędną infrastrukturą, w szczególności wyposażenie w specjalistyczne kontenery i pojemniki, wyposażenie w urządzenia oraz pojazdy (np. ciągnik kołowy z osprzętem)" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 uzyskano dofinansowanie w kwocie 603.573,12 zł. Przyznana pomoc stanowi 85% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Na etapie projektu podjęto działania o pozyskanie środków zewnętrznych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych zaplanowanych na 2021 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 w latach 2022 - 2028 oraz dochodów ze sprzedaży majątku w latach 2021 - 2028 z powodu braku dokumentacji o wymienionych dochodach.

Wydatki

Zaplanowane wydatki budżetowe na 2021 rok są zgodne z projektem uchwały budżetowej w sprawie uchwalenia budżetu na 2021 rok. Plan wydatków budżetowych na 2021 rok wynosi 23.919.998,31 zł. Kwoty wydatków bieżących na lata 2021 - 2028 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 2021 roku w porównaniu do planowanych wydatków w bieżącym roku i zaplanowano w wysokości 120.000,00 zł. W następnych latach przewiduje się w podanych wielkościach:

- w 2022 roku - 110.000,00 zł,
- 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.

Zaplanowane wydatki ujęte w kolumnie "Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane" ujęto z uwzględnieniem 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 2021 roku jak i w latach następnych jest zapewnienie dalszego intensywnego rozwoju gminy. Poza kontynuacją dużych projektów infrastrukturalnych takich jak budowa czy rozbudowa dróg gminnych, dostosowanie i wyposażenie budynków OSP na cele świetlicy duże znaczenie będą miały inwestycje z zakresu ochrony środowiska takie jak przebudowa - modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej, budowa biologicznej oczyszczalni ścieków czy rozbudowa i doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych. Priorytetem w zakresie inwestycji będą nadal zadania, na które pozyskano dofinansowania zewnętrzne, w szczególności budowa dróg z dofinansowaniem z Funduszu Dróg Samorządowych. 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 3.321.370,08 zł z czego kwota 3.246.370,08 zł dotyczy zaplanowanych inwestycji i zakupów inwestycyjnych, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki majątkowe w formie dotacji na 2021 rok dotyczą zadania inwestycyjnego pn: "Dotacje celowe na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Lubanie" w wysokości 50.000,00 zł i "Dotacji celowych 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 25.000,00 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 2021 roku planuje się deficyt budżetu w wysokości 260.000,00 zł a w latach 2022-2028 przewiduje się nadwyżki budżetowe w wysokości planowanych spłat rat kapitałowych kredytów bankowych i pożyczek. Deficyt budżetu zostanie pokryty przychodami z tytułu planowanego zobowiązania finansowego.

Przychody, rozchody, kwota długu, wskaźnik spłaty zobowiązań

W 2021 roku planowane przychody w kwocie 778.871,28 zł przeznaczone zostaną na pokrycie deficytu a kwota 518.871,28 zł przeznaczona zostanie na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych i pożyczek.

Na lata 2022 - 2028 w WPF-ie przychodów nie zaplanowano.

Po stronie rozchodów w prognozie przewidziano przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Ostatnie spłaty rat kapitałowych przewidziano na 2028 rok, w którym uwzględniono rozchody przypadające do uregulowania w 2021 roku tj. w kwocie 518.871,28 zł i zobowiązania zaplanowanego do zaciągnięcia w 2021 roku na pokrycie deficytu w wysokości 260.000,00 zł. Licząc na wolne środki z 2020 roku, które przeznaczy się na spłatę rat kapitałowych przypadających do rozliczenia w 2021 roku odstąpi się od zaciągania zobowiązania.

Spłatę długu zaplanowano w oparciu o harmonogram spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek wynikających z zawartych umów. Zaplanowane na 2021 rok rozchody budżetu dotyczą następujących zobowiązań finansowych:

- 20.911,28 zł z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na "Zakup i montaż lamp fotowoltaicznych",
- 32.960,00 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",
- 15.000,00 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 - Kałczynek",
- 40.000,00 zł z tytułu kredytu z Banku Polskiej Spółdzielczości z przeznaczeniem na "Przebudowę drogi gminnej w miejscowości Probostwo Dolne",
- 40.000,00 zł z tytułu kredytu z Banku Polskiej Spółdzielczości z przeznaczeniem na "Przebudowę

drogi gminnej w miejscowości Zosin",

- 15.000,00 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".

Od 2021 roku i w latach kolejnych objętych prognozą Gmina Lubanie nie posiada rat pożyczek podlegających ustawowym wyłączeniom z limitu spłaty zobowiązań oraz odsetek od zobowiązań, które podlegałyby wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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 2021 roku - 3.870.844,34 zł,
- w 2022 roku - 3.358.871,28 zł,
- w 2023 roku - 2.833.871,28 zł,
- w 2024 roku - 2.308.871,28 zł,
- w 2025 roku - 1.773.871,28 zł,
- w 2026 roku - 1.248.871,28 zł,
- w 2027 roku - 778.871,28 zł,
- w 2028 roku - 0,00 zł.

Zakłada się umorzenie części zaciągniętych pożyczek udzielonych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 20% kapitału (tj. 45.644,34 zł.). Uprawnienie do uzyskania umorzenia będzie dotyczyło rat kapitałowych przewidzianych do spłaty w 2021 i w 2022 roku i z wnioskiem o ich umorzenie można występować dopiero po spłacie 80% zaciągniętych pożyczek. Planowane zadłużenie na dzień 31.12.2021 roku w wysokości 3.870.844,34 zł nie uwzględnia skutków umów zawartych z WFOŚIGW w Toruniu, w odniesieniu do pożyczki, która może zostać częściowo umorzona. A zatem rzeczywiste zadłużenie na koniec 2021 roku może być niższe niż planowane. Uzyskanie powyższych umorzeń 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 2021 roku stanowi 2,70%),

- łączna kwota długu na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60% wykonanych dochodów ogółem (na koniec 2021 roku wynosi 16,36%).

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 roku poz. 869 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.

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:

2021 rok - 3,96%

2022 rok - 3,94%

2023 rok - 3,93%

2024 rok - 3,83%

2025 rok - 3,80%

2026 rok - 3,58%

2027 rok - 3,16%

2028 rok - 4,93%.

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

2021 rok - 8,98%,

2022 rok - 11,47%,

2023 rok - 8,01%,

2024 rok - 8,19%,

2025 rok - 8,43%,

2026 rok - 8,48%

2027 rok - 8,32%

2028 rok - 10,35%.

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:

2021 rok - 9,69%

2022 rok - 9,28%

2023 rok - 8,85%

2024 rok - 9,49%

2025 rok - 9,22%

2026 rok - 9,12%

2027 rok - 8,52%

2028 rok - 8,84%.

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 2021 rok została spełniona i różnica wynosi 1.318.239,70 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.

W ramach tych informacji wykazano na 2020 rok kwotę spadku długu tj. 99.968,00 zł, która wynika z umorzeń pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu. Po uzyskaniu kolejnych uchwał w sprawie umorzenia na 2021 rok kwoty zostaną wykazane w kolejnych uchwałach w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Na podstawie art. 15zoa ust. 1 pkt 1 oraz art. 15zob ust. 2 pkt 2 ustawy 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 wykazano wydatki bieżące poniesione w 2020 roku w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID - 19. Wydatki te zostały uruchomione z rezerwy na zarządzanie kryzysowe bezpośrednio w efekcie wystąpienia pandemii i mają wpływ na relację określoną w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych. Na 2021 rok wydatków bieżących z tego tytułu nie wykazano.

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

Pierwsza część dotyczy dochodów bieżących na programy, projekty lub zadania z udziałem środków unijnych (rubr. 9.1). Dalsze rubryki 9.1.1. dotyczą dotacji i środków o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy a kol. 9.1.1.1. dotyczy samych środków unijnych ogółem. Na etapie projektu przewiduje się dochody bieżące, które dotyczą projektu pn: "Działania na rzecz wsparcia i rozwoju uczniów w gminie Lubanie" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014 - 2020 z tytułu dofinansowania z Unii Europejskiej w wysokości 19.492,21 zł oraz środków z budżetu państwa w formie dotacji celowej w wysokości 2.294,10 zł. 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 w 2021 roku w kwocie 1.743.130,38 zł i dotyczą dofinansowań do następujących zadań inwestycyjnych:

- na "Budowę biologicznej oczyszczalni ścieków przy świetlicy OSP w miejscowości Ustronie" objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w wysokości 24.179,00 zł,
- "Przebudowa - modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Lubanie w miejscowościach Lubanie, Mikanowo, Probstwo Górne i Probstwo Dolne polegająca na modernizacji przepompowni ścieków PS1, PS3, PS4, PS5, PS6" w wysokości 330.492,68 zł współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020,
- na zadanie pn: "Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Janowicach na cele świetlicy w ramach integracji społecznej" w wysokości 407.518,07 zł,
- na zadanie pn: "Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Ustroniu na cele świetlicy w ramach integracji społecznej" w wysokości 351.048,67 zł ,
- na zadanie pn: "Dostosowanie i wyposażenie pomieszczeń w budynku Gminnego Ośrodka Kultury i placu sportowego w ramach integracji społecznej" w kwocie 26.318,84 zł współfinansowane jest z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020,
- "Rozbudowa i doposażenie PSZOK, w szczególności: modernizacja obiektów wraz z niezbędną infrastrukturą, w szczególności wyposażenie w specjalistyczne kontenery i pojemniki, wyposażenie w urządzenia oraz pojazdy (np. ciągnik kołowy z osprzętem)" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 uzyskano dofinansowanie w kwocie 603.573,12 zł.

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 2024 roku. Zgodnie z zapisami art. 231 ustawy o finansach publicznych zmiany wykazu przedsięwzięć mogą następować wyłącznie w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia.

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

W wykazie przedsięwzięć określono dla każdego przedsięwzięcia:

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

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

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

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). "Infostrada Kujaw i Pomorza, usługi w zakresie e-administracji i informacji przestrzennej 2015-2021"

- łączne nakłady finansowe – 26.697,42 zł

- limit 2021 – 5.633,51 zł

- 2). "Zakup tablic interaktywnych w ramach projektu pn."Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych" 2015-2021

- łączne nakłady finansowe – 6.508,97 zł

- limit 2021 – 1.256,80 zł

3) "Działania na rzecz wsparcia i rozwoju uczniów w gminie Lubanie" 2020-2021		
- łączne nakłady finansowe	–	263.580,95 zł
- limit 2021	–	25.236,31 zł

- wydatki majątkowe:

1). "Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej Lubanie - Kucierz 2023-2024"		
- łączne nakłady finansowe	–	750.000,00 zł
- limit 2023	–	50.000,00 zł
- limit 2024	–	62.500,00 zł
2). "Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż rzeki Wisły 2023-2024"		
- łączne nakłady finansowe	–	1.200.000,00 zł
- limit 2023	–	90.000,00 zł
- limit 2024	–	90.000,00 zł
3). "Przebudowa - modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Lubanie w miejscowościach Lubanie, Mikanowo, Probstwo Górne i Probstwo Dolne polegająca na modernizacji przepompowni ścieków PS1, PS3, PS4, PS5, PS6 2019-2021"		
- łączne nakłady finansowe	–	622.514,00 zł
- limit 2021	–	622.514,00 zł
4). "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubanie 2016-2024"		
- łączne nakłady finansowe	–	2.480.000,00 zł
- limit 2022	–	100.000,00 zł
- limit 2023	–	115.000,00 zł
- limit 2024	–	157.750,00 zł
5). "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej z wykorzystaniem OZE 2017-2024		
- łączne nakłady finansowe	–	1.678.840,00 zł
- limit 2022	–	32.576,00 zł
- limit 2023	–	100.000,00 zł
- limit 2024	–	150.000,00 zł
6). "Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Janowicach na cele świetlicy w ramach integracji społecznej 2019-2021"		
- łączne nakłady finansowe	–	541.552,26 zł
- limit 2021	–	541.552,26 zł
7). "Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Ustroniu na cele świetlicy w ramach integracji społecznej 2018-2021"		

- łączne nakłady finansowe	–	466.509,86 zł
- limit 2021	–	466.509,86 zł
8). "Dostosowanie i wyposażenie pomieszczeń w budynku Gminnego Ośrodka Kultury i placu sportowego w ramach integracji społecznej 2019-2021"		
- łączne nakłady finansowe	–	34.975,20 zł
- limit 2021	–	34.975,20 zł
9). "Budowa lamp ulicznych z wykorzystaniem instalacji OZE 2021-2024"		
- łączne nakłady finansowe	–	447.191,00 zł
- limit 2022	–	20.000,00 zł
- limit 2023	–	23.000,00 zł
- limit 2024	–	23.329,00 zł
10) "Rozbudowa i doposażenie PSZOK, w szczególności modernizacja obiektów wraz z niezbędną infrastrukturą w szczególności wyposażenie w specjalistyczne kontenery i pojemniki, wyposażenie w urządzenia oraz pojazdy (np. ciągnik kołowy z osprzętem)" 2019-2021		
- łączne nakłady finansowe	–	745.140,15 zł
- limit 2021	–	708.240,15 zł
11) "Budowa biologicznej oczyszczalni ścieków przy świetlicy OSP w miejscowości Ustronie" 2019-2021		
- łączne nakłady finansowe	–	38.000,00 zł
- limit 2021	–	38.000,00 zł

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

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

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

- wydatki majątkowe:

- "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubanie 2016-2024"

- łączne nakłady finansowe	–	15.000,00 zł
- limit 2021	–	5.000,00 zł
- "Budowa lamp ulicznych z wykorzystaniem instalacji OZE 2021-2024"

– łączne nakłady finansowe	–	5.000,00 zł
- limit 2021	–	5.000,00 zł
3) "Przywrócenie zdolności retencyjnych zbiornika wodnego w miejscowości Sarnówka" 2018-2021		
- łączne nakłady finansowe	–	118.521,58 zł
- limit 2021	–	10.000,00 zł
4) "Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Janowicach na cele świetlicy w ramach integracji społecznej 2019-2021"		
- łączne nakłady finansowe	–	191.215,54 zł
- limit 2021	–	159.827,74 zł
5). "Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Ustroniu na cele świetlicy w ramach integracji społecznej 2018-2021"		
- łączne nakłady finansowe	–	147.003,03 zł
- limit 2021	–	114.497,03 zł
6) "Rozbudowa i doposażenie PSZOK, w szczególności modernizacja obiektów wraz z niezbędną infrastrukturą w szczególności wyposażenie w specjalistyczne kontenery i pojemniki, wyposażenie w urządzenia oraz pojazdy (np. ciągnik kołowy z osprzętem)" 2019-2021		
- łączne nakłady finansowe	–	38.859,85 zł
- limit 2021	–	14.859,85 zł
7) "Dostosowanie i wyposażenie pomieszczeń w budynku Gminnego Ośrodka Kultury i placu sportowego w ramach integracji społecznej" 2019-2021		
- łączne nakłady finansowe	–	4.000,00 zł
- limit 2021	–	4.000,00 zł
8) "Przebudowa - modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Lubanie w miejscowościach Lubanie, Mikanowo, Probstwo Górne i Probstwo Dolne polegająca na modernizacji przepompowni ścieków PS1, PS3, PS4, PS5, PS6" 2019-2021		
- łączne nakłady finansowe	–	237.241,22 zł
- limit 2021	–	145.178,22 zł
9) "Przebudowa - modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Lubanie (etap II) - dokumentacja" 2020-2021		
- łączne nakłady finansowe	–	65.000,00 zł
- limit 2021	–	10.000,00 zł
- limit 2022	–	40.000,00 zł
10) "Rozbudowa drogi w miejscowości Kucierz " 2019-2022		
- łączne nakłady finansowe	–	302.142,63 zł
- limit 2021	–	20.000,00 zł

- limit 2022	– 128.275,43 zł
11) "Przebudowa odcinka drogi gminnej nr 190170C od km 0+005 do km 0+125 oraz Przebudowa odcinka drogi gminnej nr 190148C od km 0+000 do km 0+728" 2019-2021	
- łączne nakłady finansowe	– 793.123,07 zł
- limit 2020	– 246.015,77 zł
12) "Budowa biologicznej oczyszczalni ścieków przy świetlicy OSP w miejscowości Ustronie" 2019-2021	
- łączne nakłady finansowe	– 14.500,00 zł
- limit 2021	– 13.200,00 zł
13) "Rozbudowa drogi gminnej nr 190116C w miejscowości Janowice - dokumentacja" 2019-2022	
- łączne nakłady finansowe	– 10.093,20 zł
- limit 2022	– 10.000,00 zł
14) "Przebudowa odcinka drogi gminnej 190148C Lubanie-Dąbrówka" 2020-2022	
- łączne nakłady finansowe	– 1.162.752,16 zł
- limit 2022	– 581.376,16 zł
15) "Rozbudowa drogi gminnej 190141C Probostwo Dolne-Mikorzyn - dokumentacja" 2020-2021	
- łączne nakłady finansowe	– 25.000,00 zł
- limit 2021	– 15.000,00 zł
16) "Instalacje OZE dla mieszkańców Gminy Lubanie - dokumentacja" 2020-2021	
- łączne nakłady finansowe	– 60.000,00 zł
- limit 2021	– 5.000,00 zł
17) "Utworzenie miejsca opieki nad dziećmi do lat 3 - dokumentacja" 2020-2021	
- łączne nakłady finansowe	– 45.000,00 zł
- limit 2021	– 5.000,00 zł
18) "Budowa Parku Rozrywki w Gminie Lubanie" 2020-2022	
- łączne nakłady finansowe	– 796.000,00 zł
- limit 2022	– 276.000,00 zł.

Zakończenie

Podsumowując objaśnienia podkreślić należy, że prognozowana sytuacja finansowa Gminy Lubanie na lata 2021 - 2028 spełnia ustawowe wymogi.

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

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

WÓJT GMINY
mgr Larysa Krzyżńska