

**UCHWAŁA NR XXXIII/285/2022  
RADY GMINY LUBANIE**

z dnia 22 grudnia 2022 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2023 - 2029**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 roku poz. 1634, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964 i poz. 2414) 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, poz. 583, poz. 1005, poz. 1079 i poz. 1561) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubanie na lata 2023 - 2029 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 - 2026 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 2022 roku poz. 1634, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964 i poz. 2414).

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

**§ 4.** Uchylić uchwałę Nr XXIV/220/2021 Rady Gminy Lubanie z dnia 21 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2022 - 2029 wraz ze zmianami.

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

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Lubanie.

Przewodnicząca Rady Gminy

**Barbara Rolirad**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <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 2023 - 2029

Załącznik nr 1  
do Uchwały nr XXXIII/285/2022  
Rady Gminy Lubanie  
z dnia 22 grudnia 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 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	
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	
Plan 3 kw. 2022	33 696 380,16	26 315 576,11	2 871 087,00	166 106,00	4 671 875,00	9 563 385,11	9 043 123,00	5 932 500,00	7 380 804,05	170 100,00	7 210 704,05	
Wykonanie 2022	38 094 636,91	31 094 103,91	5 759 505,57	166 106,00	4 672 299,00	10 102 636,76	10 393 556,58	5 932 500,00	7 000 533,00	170 100,00	6 830 433,00	
2023	33 768 438,52	23 272 433,52	2 925 563,00	255 195,00	4 799 210,00	4 137 631,83	11 154 833,69	6 097 000,00	10 496 005,00	0,00	10 496 005,00	
2024	21 568 120,00	21 068 120,00	3 218 120,00	250 000,00	4 800 000,00	2 000 000,00	10 800 000,00	6 280 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
2025	21 640 000,00	21 640 000,00	3 540 000,00	250 000,00	4 850 000,00	2 000 000,00	11 000 000,00	6 470 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	22 240 000,00	22 240 000,00	3 890 000,00	250 000,00	4 900 000,00	2 000 000,00	11 200 000,00	6 660 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	22 880 000,00	22 880 000,00	4 280 000,00	250 000,00	4 950 000,00	2 000 000,00	11 400 000,00	6 860 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	23 560 000,00	23 560 000,00	4 710 000,00	250 000,00	5 000 000,00	2 000 000,00	11 600 000,00	7 060 000,00	0,00	0,00	0,00	

2029	24 280 000,00	24 280 000,00	5 180 000,00	250 000,00	5 050 000,00	2 000 000,00	11 800 000,00	7 280 000,00	0,00	0,00	0,00
------	---------------	---------------	--------------	------------	--------------	--------------	---------------	--------------	------	------	------

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2016	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	9 041 860,37	0,00	0,00	109 371,95	0,00	5 150,17	0,00	1 583 175,28	1 583 175,28	41 409,49
Wykonanie 2020	24 825 573,08	21 133 952,89	9 050 685,07	0,00	0,00	67 161,76	0,00	1 172,31	0,00	3 691 620,19	3 691 620,19	56 604,55
Wykonanie 2021	27 317 945,57	21 525 169,44	9 346 719,82	0,00	0,00	36 833,16	0,00	0,00	0,00	5 792 776,13	5 792 776,13	179 417,60
Plan 3 kw. 2022	36 628 214,87	26 503 310,85	10 356 722,04	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	10 124 904,02	10 124 904,02	222 500,00
Wykonanie 2022	38 529 333,05	28 641 420,08	10 360 488,73	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	9 887 912,97	9 887 912,97	207 500,00
2023	36 341 577,09	23 139 857,27	10 567 188,24	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	13 201 719,82	13 201 719,82	110 000,00
2024	21 133 120,00	19 681 709,17	10 880 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	1 451 410,83	1 451 410,83	0,00
2025	21 205 000,00	20 655 000,00	11 200 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00
2026	21 805 000,00	21 205 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2027	22 055 000,00	21 455 000,00	11 800 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2028	23 034 000,00	22 434 000,00	12 200 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2029	24 280 000,00	23 680 000,00	12 600 000,00	0,00	0,00	70 000,00	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>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	846 365,17	0,00	970 284,71	111 482,28	0,00	0,00	0,00	858 802,43	0,00
Wykonanie 2017	-378 942,70	0,00	2 036 221,92	768 407,96	0,00	0,00	0,00	1 267 813,96	378 942,70
Wykonanie 2018	-2 411 466,79	0,00	3 963 805,85	2 830 285,86	1 804 054,80	0,00	0,00	1 133 519,99	607 411,99
Wykonanie 2019	608 547,25	540 828,00	1 296 231,06	270 000,00	0,00	0,00	0,00	1 026 231,06	0,00
Wykonanie 2020	776 135,21	423 004,76	1 363 950,31	0,00	0,00	21 141,08	0,00	1 342 809,23	0,00
Wykonanie 2021	2 203 673,06	497 960,00	1 717 080,76	0,00	0,00	128 764,80	0,00	1 588 315,96	0,00
Plan 3 kw. 2022	-2 931 834,71	0,00	3 422 793,82	0,00	0,00	340 158,48	340 158,48	3 082 635,34	2 591 676,23
Wykonanie 2022	-434 696,14	0,00	1 375 655,25	0,00	0,00	340 158,48	340 158,48	1 035 496,77	94 537,66
2023	-2 573 138,57	0,00	3 008 138,57	961 000,00	526 000,00	0,00	0,00	2 047 138,57	2 047 138,57
2024	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	825 000,00	825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	526 000,00	526 000,00	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 6 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>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	548 835,92	548 835,92	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	523 759,23	523 759,23	307 508,71	0,00	307 508,71
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	526 108,00	526 108,00	230 000,00	0,00	230 000,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	540 828,00	540 828,00	107 000,00	0,00	107 000,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	423 004,76	423 004,76	75 000,00	0,00	75 000,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	497 960,00	497 960,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	490 959,11	490 959,11	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	940 959,11	940 959,11	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	825 000,00	825 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	526 000,00	526 000,00	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>B)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>					
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	1 855 818,51	0,00	2 415 913,14	3 274 715,57
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 467,24	0,00	1 590 072,76	2 857 886,72
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 404 645,10	0,00	1 235 504,67	2 369 024,66
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 133 817,10	0,00	1 793 676,63	2 819 907,69
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 589 933,06	0,00	2 248 053,25	3 612 003,56
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 091 973,06	0,00	2 949 705,82	4 666 786,58
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 699 750,00	0,00	-187 734,74	3 235 059,08
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 130 000,00	0,00	2 452 683,83	3 828 339,08
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 656 000,00	0,00	132 576,25	2 179 714,82
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 221 000,00	0,00	1 386 410,83	1 386 410,83
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 786 000,00	0,00	985 000,00	985 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 351 000,00	0,00	1 035 000,00	1 035 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	526 000,00	0,00	1 425 000,00	1 425 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 126 000,00	1 126 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00

<sup>B)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.



Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	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
Wykonanie 2021	0,00%	x	20,74%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-0,02%	1,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	12,71%	13,52%	x	x	x	x
2023	2,90%	1,33%	1,33%	12,99%	14,78%	TAK	TAK
2024	3,12%	8,11%	8,11%	10,41%	12,20%	TAK	TAK
2025	2,83%	5,63%	x	9,83%	11,62%	TAK	TAK
2026	2,64%	5,61%	x	8,64%	10,46%	TAK	TAK
2027	4,38%	7,26%	x	7,62%	9,44%	TAK	TAK
2028	2,81%	5,59%	x	6,57%	8,39%	TAK	TAK
2029	0,31%	3,01%	x	4,79%	6,61%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	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
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
Plan 3 kw. 2022	351 707,22	351 707,22	351 707,22	2 130 090,34	2 130 090,34	1 527 315,57	376 688,30	376 688,30	359 134,35
Wykonanie 2022	395 707,22	395 707,22	388 790,42	1 763 400,40	1 763 400,40	1 343 970,60	420 688,30	420 688,30	396 217,55
2023	3 224,41	3 224,41	3 224,41	500 000,00	500 000,00	500 000,00	5 789,41	5 789,41	3 224,41
2024	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	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 2016	603 225,06	603 225,06	383 832,00	1 248 650,48	59 565,68	1 189 084,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	628 314,90	628 314,90	359 396,12	1 293 196,07	1 618,89	1 291 577,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 145 552,42	3 145 552,42	1 910 187,38	4 843 830,15	285 979,06	4 557 851,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	797 484,98	797 484,98	438 349,00	1 553 603,18	420 739,37	1 132 863,81	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	948 013,88	948 013,88	537 112,77	2 677 793,65	165 001,29	2 512 792,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 695 279,98	2 695 279,98	2 254 338,49	6 166 676,43	1 039 893,00	5 126 783,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	2 489 730,07	2 489 730,07	1 296 258,93	10 813 595,71	2 171 216,45	8 642 379,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 123 040,13	2 123 040,13	1 112 913,96	10 494 024,66	2 171 916,45	8 322 108,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 055 107,13	2 055 107,13	500 000,00	15 431 384,88	2 364 665,06	13 066 719,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 083 877,86	1 083 877,86	500 000,00	2 168 973,63	717 562,80	1 451 410,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	378 000,00	378 000,00	0,00	378 000,00	0,00	378 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	483 579,00	483 579,00	0,00	483 579,00	0,00	483 579,00	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 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
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
Plan 3 kw. 2022	490 959,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 013,95	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	940 959,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 013,95	x	0,00	0,00
2023	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<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 2023 - 2026  
Załącznik nr 2  
do Uchwały Nr XXXIII/285/2022  
Rady Gminy Lubanie  
z dnia 22 grudnia 2022 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 788 933,85	15 431 384,88	2 168 973,63	378 000,00	483 579,00	18 461 937,51
1.a	- wydatki bieżące				6 166 575,04	2 364 665,06	717 562,80	0,00	0,00	3 082 227,86
1.b	- wydatki majątkowe				24 622 358,81	13 066 719,82	1 451 410,83	378 000,00	483 579,00	15 379 709,65
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:				9 691 131,92	2 060 896,54	1 083 877,86	378 000,00	483 579,00	4 006 353,40
1.1.1	- wydatki bieżące				14 301,09	5 789,41	0,00	0,00	0,00	5 789,41
1.1.1.1	KUJAWSKO-POMORSKA TELEOPIEKA -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2021	2023	14 301,09	5 789,41	0,00	0,00	0,00	5 789,41
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 676 830,83	2 055 107,13	1 083 877,86	378 000,00	483 579,00	4 000 563,99
1.1.2.1	BUDOWA ŚCIEŻKI ROWEROWEJ PRZY DRODZE POWIATOWEJ LUBANIE-KUCERZ -	URZĄD GMINY	2025	2026	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	2025	2026	1 200 000,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	180 000,00
1.1.2.3	ROZBUDOWA SIECI KANALIZACYJNEJ NA TERENIE GMINY LUBANIE -	URZĄD GMINY	2016	2026	2 485 000,00	0,00	100 000,00	115 000,00	157 750,00	372 750,00
1.1.2.4	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ Z WYKORZYSTANIEM OZE -	URZĄD GMINY	2017	2026	1 598 840,00	0,00	32 576,00	100 000,00	150 000,00	282 576,00
1.1.2.5	BUDOWA LAMP ULICZNYCH Z WYKORZYSTANIEM INSTALACJI OZE -	URZĄD GMINY	2022	2026	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 2020-2023 -	URZĄD GMINY	2020	2023	2 285 409,25	2 055 107,13	0,00	0,00	0,00	2 055 107,13
1.1.2.7	BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W MIKANOWIE -	URZĄD GMINY	2021	2024	931 301,86	0,00	931 301,86	0,00	0,00	931 301,86
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				21 097 801,93	13 370 488,34	1 085 095,77	0,00	0,00	14 455 584,11
1.3.1	- wydatki bieżące				6 152 273,95	2 358 875,65	717 562,80	0,00	0,00	3 076 438,45
1.3.1.1	PROGRAM PRIORYTETOWY "CZYSTE POWIETRZE" -	URZĄD GMINY	2021	2023	92 825,00	48 600,00	0,00	0,00	0,00	48 600,00
1.3.1.2	UNIESZKODLIWIANIE WYROBÓW ZAWIERAJĄCYCH AZBEST -	URZĄD GMINY	2021	2023	155 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.3	ODBIERANIE I ZAGOSPODAROWANIE ODPADÓW KOMUNALNYCH Z TERENU GMINY LUBANIE -	URZĄD GMINY	2021	2023	3 819 288,24	1 376 150,04	0,00	0,00	0,00	1 376 150,04

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.4	ŚWIADCZENIE KOMPLEKSOWEJ USŁUGI OŚWIETLENIA NA TERENIE GMINY LUBANIE -	URZĄD GMINY	2022	2024	1 580 000,00	555 000,00	550 000,00	0,00	0,00	1 105 000,00
1.3.1.5	MONITORING SKŁADOWISKA ODPADÓW KOMUNALNYCH INNYCH NIŻ NIEBEZPIECZNE I OBOJETNE W M. KUCERZ GM. LUBANIE, W FAZIE POEKSPLOATACYJNEJ W 2022 ORAZ 2023 ROKU -	URZĄD GMINY	2022	2024	20 472,30	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.6	WŁOCŁAWSKA GRUPA ZAKUPOWA. DOSTAWA ENERGII ELEKTRYCZNEJ -	URZĄD GMINY	2023	2024	484 688,41	323 125,61	161 562,80	0,00	0,00	484 688,41
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 945 527,98	11 011 612,69	367 532,97	0,00	0,00	11 379 145,66
1.3.2.1	ROZBUDOWA SIECI KANALIZACYJNEJ NA TERENIE GMINY LUBANIE -	URZĄD GMINY	2016	2026	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	2022	2026	10 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.3	PRZEBUDOWA-MODERNIZACJA STACJI UZDATNIANIA WODY W MIEJSCOWOŚCI LUBANIE (ETAP II) - DOKUMENTACJA -	URZĄD GMINY	2020	2023	33 765,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.4	BUDOWA OGÓLNODOSTĘPNEGO PARKU ROZRYWKI PRZY BUDOWNICTWIE MIESZKANIOWYM W MIEJSCOWOŚCI PROBOSTWO DOLNE 2020-2023 -	URZĄD GMINY	2020	2023	79 999,90	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.5	PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W MIEJSCOWOŚCI KUCERZ, GMINA LUBANIE -	URZĄD GMINY	2021	2023	1 039 407,20	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.6	ZAKUP I MONTAŻ LAMP FOTOWOLTAICZNYCH NA POTRZEBY OŚWIETLENIA DROGOWEGO -	URZĄD GMINY	2021	2023	54 188,51	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.7	BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W MIKANOWIE -	URZĄD GMINY	2021	2024	331 532,97	20 000,00	267 532,97	0,00	0,00	287 532,97
1.3.2.8	MODERNIZACJA SIECI DRÓG NA TERENIE GMINY LUBANIE - ETAP I -	URZĄD GMINY	2021	2023	5 288 041,10	5 262 000,00	0,00	0,00	0,00	5 262 000,00
1.3.2.9	MODERNIZACJA SIECI DRÓG NA TERENIE GMINY LUBANIE - ETAP II 2022-2023 -	URZĄD GMINY	2022	2023	5 290 111,00	5 264 111,00	0,00	0,00	0,00	5 264 111,00
1.3.2.10	MODERNIZACJA LOKALNYCH CIEPŁOWNI W OBIEKTACH UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W TYM Z WYKORZYSTANIEM OZE -	URZĄD GMINY	2022	2024	160 000,00	20 000,00	100 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.11	BUDOWA SKATEPARKU W MIEJSCOWOŚCI PROBOSTWO DOLNE -	URZĄD GMINY	2022	2023	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.12	ROZBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 190116C W MIEJSCOWOŚCI JANOWICE W RAMACH ZADANIA INWESTYCYJNEGO PN: "ROZBUDOWA SIECI DRÓG NA TERENIE GMINY LUBANIE" -	URZĄD GMINY	2019	2023	849 476,82	26 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00
1.3.2.13	ROZBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 190104C W MIEJSCOWOŚCI PRZYWIECZERZYN KOLONIA W RAMACH ZADANIA INWESTYCYJNEGO PN: "ROZBUDOWA SIECI DRÓG NA TERENIE GMINY LUBANIE" -	URZĄD GMINY	2021	2023	1 195 693,45	14 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00
1.3.2.14	INSTALACJE ODNAWIALNYCH ŹRÓDEŁ ENERGII DLA MIESZKAŃCÓW GMINY LUBANIE - 2020-2022 -	URZĄD GMINY	2020	2023	558 312,03	295 501,69	0,00	0,00	0,00	295 501,69
1.3.2.15	BUDOWA ODCINKA SIECI WODOCIĄGOWEJ Z PRZYŁĄCZEM WODOCIĄGOWYM W M. PRZYWIECZERZYN KOLONIA -	URZĄD GMINY	2022	2023	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

## UZASADNIENIE

### do Uchwały Nr XXXIII/285/2022 Rady Gminy Lubanie z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2023 - 2029

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. Wieloletnia Prognoza Finansowa jest instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Zgodnie z art. 227 ust. 1 wspomnianej ustawy wieloletnia prognoza finansowa obejmuje co najmniej 4 lata budżetowe (dany rok i kolejne 3 lata), nie krócej niż na okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie.

Elementem prognozy finansowej jest prognoza kwoty długu, którą sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów. Gmina Lubanie posiada zobowiązania z tytułu kredytów zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych na okres do 2027 roku a planowane do zaciągnięcia zobowiązania przewiduje się uregulować w 2027 i 2028 roku. Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana na lata 2023 - 2029, a więc obejmuje swym zakresem ostateczny termin spłaty długu.

Kolejnym niezbędnym elementem wieloletniej prognozy finansowej jest załącznik określający realizowane przedsięwzięcia, w tym limity wydatków w poszczególnych latach i zobowiązań, który nie wykracza poza okres prognozy kwoty długu i obejmuje swym zakresem lata 2023 - 2026.

Proponowane upoważnienia do zaciągania zobowiązań wynikają z obowiązujących przepisów i w porównaniu do 2022 roku nie ulegają zmianie i dotyczą:

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

Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa



w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 roku o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. 2020. poz. 818).

Niniejsza uchwała stanowi nową uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie, która jednocześnie uchyla poprzednią uchwałę w tej sprawie.

W proponowanej uchwale dochody budżetu zostały przedstawione w szczególności zgodnej z ustawą o finansach publicznych z podziałem na bieżące i majątkowe.

W porównaniu do złożonego projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie plan dochodów i wydatków budżetowych zwiększył się o 2.536.441,69 zł. Kwota zwiększenia w wysokości 80.580,00 zł dotyczy środków przeznaczonych na dodatek elektryczny dla gospodarstw domowych na mocy art. 27 ustawy z dnia 7 października 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej. Kolejne zwiększenie w wysokości 2.160.360,00 zł dotyczy środków na wypłatę dodatków węglowych wraz z kosztami obsługi dla gospodarstw domowych. Pozostała kwota zwiększenia w wysokości 295.501,69 zł dotyczy planowanych wpływów z tytułu kar i odszkodowań wynikających z zawartych umów, które przeznaczono na wydatki majątkowe.

Prognozowane dochody budżetowe na 2023 rok są zgodne z uchwałą w sprawie uchwalenia budżetu i wynoszą 33.768.438,52 zł w tym dochody bieżące zaplanowano w wysokości 23.272.433,52 zł a plan dochodów majątkowych stanowi kwotę 10.496.005,00 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 24 października 2022 roku. Natomiast decyzją Krajowego Biura Wyborczego Delegatury we Włocławku z dnia 21 października 2022 roku określono kwoty dotacji celowej na wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców. Plan dotacji w porównaniu do poprzednich lat jest zaniżony z powodu zmiany przepisów ustawowych. We wcześniejszych latach planowano dotacje na wypłatę świadczenia wychowawczego w ramach programu "Rodzina 500+" czy dotacje na wypłatę świadczenia "Dobry Start" ale dochody te zostały wyeliminowane z budżetu samorządów a wypłatą zajmuje się Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

Dochody z tytułu subwencji podobnie jak planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych na 2023 rok zostały przyjęte zgodnie z otrzymaną informacją z Ministerstwa Finansów z dnia 13 października 2022 roku. Przy planowaniu części oświatowej subwencji ogólnej na kolejne lata uwzględniono postępujący niż demograficzny i oszacowano subwencje oświatową z niską tendencją wzrostową.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie jest uchwała budżetowa na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubanie za lata 2020 - 2021, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów

dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych (ostatnia aktualizacja - październik 2022 rok). W kolumnie dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lubanie na dzień przygotowania uchwały.

Dochody budżetowe na lata 2024 - 2029 zaplanowano przy założeniu wzrostu dochodów własnych w wysokości niższej niż wskaźnik inflacji (do 1,0% w porównaniu do roku poprzedniego). Na 2024 rok (zgodnie z zawartą umową) zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycję w wysokości 500.000,00 zł. Od 2025 roku nie planuje się dochodów majątkowych, w tym ze sprzedaży mienia komunalnego i z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

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

2024 rok - 21.568.120,00 zł,

2025 rok - 21.640.000,00 zł,

2026 rok - 22.240.000,00 zł,

2027 rok - 22.880.000,00 zł,

2028 rok - 23.560.000,00 zł,

2029 rok - 24.280.000,00 zł.

Zaplanowane wydatki budżetowe na 2023 rok są zgodne z uchwałą w sprawie uchwalenia budżetu i wynoszą 36.341.577,09 zł, w tym wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 23.139.857,27 zł natomiast plan wydatków majątkowych stanowi kwotę 13.201.719,82 zł.

Planując wydatki budżetowe zakładano, dalsze ograniczenie wydatków bieżących natomiast plan wydatków na zadania majątkowe będzie realizowany w ramach możliwości finansowych gminy. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zawarte w kol. nr 2.1.1. załącznika nr 1 do uchwały zwiększano do 3% w porównaniu do roku poprzedniego.

Plan wydatków budżetowych wskazano poniżej:

2024 rok - 21.133.120,00 zł,

2025 rok - 21.205.000,00 zł,

2026 rok - 21.805.000,00 zł,

2027 rok - 22.055.000,00 zł,

2028 rok - 23.034.000,00 zł,

2029 rok - 24.280.000,00 zł.

W projekcie uchwały różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w zakresie zrównoważenia budżetu bieżącego stanowiła deficyt operacyjny w wysokości 162.925,44 zł. Po uwzględnieniu wolnych środków z 2022 roku, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 pokryto 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) 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.

Po wprowadzonych zmianach różnica między planowanymi dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi stanowi nadwyżkę operacyjną w wysokości 132.576,25 zł.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych w całym prognozowanym okresie 2023 - 2029 została odpowiednio zachowana.

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

Planowany wynik finansowy budżetu na 2023 rok to deficyt w wysokości 2.573.138,57 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie 526.000,00 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy w kwocie 2.047.138,57 zł.

Na 2023 rok przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych wynoszą 961.000,00 zł, z tego na spłatę zobowiązań przypadających do uregulowania w 2023 roku planuje się kredyt w kwocie 435.000,00 zł. Ponadto zaplanowano przychody z tytułu kredytu w wysokości 526.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych ujętych w Programie Inwestycji Strategicznych - Rządowego Funduszu Polski Ład z tego na zadanie pn: "Modernizacja sieci dróg na terenie Gminy Lubanie - etap I 2021-2023 w wysokości 263.000,00 zł i "Modernizacja sieci dróg na terenie Gminy Lubanie - etap II 2022-2023 w kwocie 263.000,00 zł.

Planowane nadwyżki budżetowe w okresie lat 2024 - 2028 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową przeznaczone zostaną na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych i w kolejnych latach przedstawiają się następująco:

2024 rok - 435.000,00 zł,

2025 rok - 435.000,00 zł,

2026 rok - 435.000,00 zł,

2027 rok - 825.000,00 zł,

2028 rok - 526.000,00 zł.

Planowane wydatki na obsługę długu obejmują odsetki od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych. Plan wydatków przeznaczonych na obsługę długu będzie urealniany stosownie do wielkości stóp procentowych i w poszczególnych latach planuje się następujące kwoty:

2023 rok - 120.000,00 zł,

2024 rok - 160.000,00 zł,

2025 rok - 120.000,00 zł,

2026 rok - 100.000,00 zł,  
2027 rok - 90.000,00 zł,  
2028 rok - 80.000,00 zł,  
2029 rok - 70.000,00 zł.

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

2023 rok - 2.656.000,00 zł, to jest 7,87% rocznych dochodów budżetowych,  
2024 rok - 2.221.000,00 zł, to jest 10,30% rocznych dochodów budżetowych,  
2025 rok - 1.786.000,00 zł, to jest 8,25% rocznych dochodów budżetowych,  
2026 rok - 1.351.000,00 zł, to jest 6,07% rocznych dochodów budżetowych,  
2027 rok - 526.000,00 zł, to jest 2,30% rocznych dochodów budżetowych,  
2028 rok - 0,00 zł.

W latach 2023 - 2029 nie zaplanowano wydatków bieżących z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

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

Zgodnie z art. 7 wspomnianej wyżej ustawy, organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego dokonał wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych. O dokonanym wyborze (wariant 7 lat) organ wykonawczy poinformował w terminie do 31 grudnia 2021 roku.

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, 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 7 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. Na 2023 rok relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy wynosi 2,90%. Natomiast relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze (wskaźnik jednoroczny) wynosi odpowiednio 1,33% i 1,33%. Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy wynosi dla naszej Gminy 12,99% (w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy) i 14,78% (w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego).

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.

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

Sytuacja Finansowa Gminy Lubanie jest stabilna, Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w minionym roku dzięki uzyskaniu dodatkowych dochodów dokonano wcześniejszej spłaty zaciągniętych kredytów. W obecnej sytuacji gospodarczej, przy tak radykalnym wzroście kosztów obsługi zadłużenia powyższe działania są zasadne i wpłyną na poprawę finansów w całym prognozowanym okresie.

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 uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2023 - 2029 wnoszę do Rady Gminy o podjęcie uchwały o treści wynikającej z projektu.

## OBJAŚNIENIA

### **do Uchwały Nr XXXIII/285/2022 Rady Gminy Lubanie z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2023 - 2029**

#### **Wstęp**

Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana w oparciu o:

- art. 226 - 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 roku poz. 1634, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964 i poz. 2414),
- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 roku (t.j. Dz. U. z 2022 roku poz. 2267),
- 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 (październik 2022 rok), założenia projektu budżetu państwa na 2023 rok (aktualizacja - czerwiec 2022 rok),
- zmiany wprowadzone ustawą z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (t.j. Dz. U. z 2021 roku poz. 2095 z późn. zm.) w szczególności art. 15zoa-15zoc.
- uchwała budżetowa na 2023 rok,
- dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubanie za lata 2020, 2021 i za III kwartał 2022 roku,
- wartości planowane na koniec 2022 roku.

Okres objęty wieloletnią prognozą obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień opracowania uchwały, spłatę zobowiązań finansowych przewiduje się uregulować do 2028 roku. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubanie została przygotowana na lata 2023 - 2029, a więc obejmuje swym zakresem całkowity okres spłaty długu. Dokument, który będzie uchylony nową uchwałą obejmował lata 2022 - 2029.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubanie zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 i 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra

Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

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

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

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

Opracowując Wieloletnią Prognozę Finansową zakładano że:

- 1) dochody budżetowe w tym dochody własne na 2023 rok stanowią wielkości niższe niż planowane do uzyskania w 2022 roku. Na 2023 rok zaplanowano wzrost stawek podatków określonych w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2022 roku w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2023 rok (M.P. z 2022 roku poz. 731).

Zaplanowane stawki podatkowe podatku od nieruchomości na 2023 rok przedstawiają się jak niżej:

- 1 m2 powierzchni mieszkalnej w wysokości 0,58 zł (wzrost o 0,06 zł),
- 1 m2 powierzchni pozostałych budynków w wysokości 2,91 zł (wzrost o 0,31 zł),
- 1 m2 powierzchni pozostałych gruntów w wysokości 0,27 zł (wzrost 0,03 zł),
- 1 m2 budynków pod działalność gospodarczą w wysokości 25,56 zł (wzrost o 2,70 zł),
- 1 m2 gruntów pod działalność gospodarczą w wysokości 1,08 zł (wzrost o 0,11 zł).

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

Dane dotyczące kwot dochodów i wydatków budżetowych w zakresie roku 2023 są zgodne z uchwałą budżetową na 2023 rok i w zakresie części dochodów wynikają z zawiadomień przekazanych przez Ministra Finansów, 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 podwyższone i w kolejnych latach wzrastają do 3,0%. Niższy plan dochodów i wydatków bieżących zauważalny jest z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, w tym z dotacji na realizację zadań zleconych.

W zakresie lat objętych prognozą finansową, wartości szacowano nieprzekraczając wielkości wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (zalecenia Ministra Finansów) i szacunków własnych działań na realnym poziomie ich uzyskania.

## Dochody

Plan dochodów budżetowych na 2023 rok zaplanowano w wysokości 33.768.438,52 zł i jest niższy w porównaniu do przewidywanego wykonania 2022 roku. Dochody bieżące na 2023 rok z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych stanowią wielkości niższe niż przewidywane do wykonania w 2022 roku.

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

- dochody ogółem z podziałem na bieżące i majątkowe.

W ramach dochodów bieżących wyszczególniono dochody z następujących kategorii:

1) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2023 rok zaplanowano w wysokości niższej niż planowane wpływy z tego tytułu w b.r. tj. o 2.833.942,57 zł i zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów stanowią wielkość 2.925.563,00 zł a w latach 2024 - 2029 wzrastają z uwzględnieniem wykonania za lata poprzednie.

Udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalony zgodnie z zasadami określonymi w art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 roku poz. 1672 z póź. zm.) w 2023 roku wynosić będzie 38,40% a więc będzie wyższy niż w 2022 roku o 0,06% .

Dochody gminy z tytułu PIT stanowią znaczną pozycję w budżecie i ich spadek będzie miał wpływ na kondycję finansową Gminy. Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na terenie gminy w ogólnej kwocie podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących lata 2021, 2020 i 2019. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez płatników wg stanu na 30 czerwca 2022 roku, 30 czerwca 2021 roku i 15 września 2020 roku,

2) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2023 rok zaplanowano w wysokości 255.195,00 zł zgodnie z pismem otrzymanym z Ministerstwa Finansów natomiast w kolejnych latach objętych prognozą zaplanowano dochody w niższej wysokości tj. po 250.000,00 zł w każdym roku. Wskaźnik udziału tych dochodów gminy w ogólnej kwocie należnego podatku wszystkich gmin został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 poprzednich lat a podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu i należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

3) subwencji ogólnej zgodnie z otrzymaną informacją od Ministra Finansów na 2023 rok (w porównaniu do roku poprzedniego wzrost o 126.911,00 zł) i w kolejnych latach zaplanowano w takiej samej wielkości biorąc pod uwagę, że wysokość części subwencji oświatowej uzależniona jest od liczby uczniów w szkołach, w których zauważono tendencję malejącą. Plan subwencji ogólnej dla gminy na 2023 rok wynosi 4.799.210,00 zł, w tym kwota uzupełniająca części



wyrównawczej wynosi 804.209,00 zł, a część oświatowa stanowi kwotę 3.995.001,00 zł.

4) z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Źródłem dotacji celowych na zadania własne i środków przeznaczonych na cele bieżące są wpływy z budżetu państwa na realizację zadań głównie w zakresie oświaty, edukacyjnej opieki wychowawczej, pomocy społecznej, dodatków elektrycznych i węglowych. Plan dotacji na wypłatę świadczeń społecznych został znacznie obniżony z powodu zmiany podmiotu obsługującego wypłatę tych świadczeń. W tej kategorii dochodów ujęta została również dotacja na zadania realizowane na podstawie porozumienia z powiatem włocławskim w zakresie zimowego utrzymania dróg powiatowych. Na podstawie umowy o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu "Kujawsko-Pomorska Teleopieka" z dnia 22 grudnia 2020 roku w ramach części Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego przyjęto do budżetu plan dochodów bieżących na 2023 rok z tytułu dotacji RPO w wysokości 3.224,41 zł.

Na 2023 rok dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące zaplanowano w wysokości 4.137.631,83 zł, w porównaniu do projektu uchwały wzrost o 2.240.940,00 zł z tytułu zaplanowanych dodatków elektrycznych na mocy ustawy z dnia 7 października 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej oraz dodatków węglowych na mocy ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 roku. W kolejnych latach objętych prognozą plan dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowano w wysokości 2.000.000,00 zł w każdym roku,

5) pozostałe dochody bieżące wykazane w wierszu 1.1.5 w wysokości 11.154.833,69 zł i w porównaniu do projektu uchwały wzrost o 295.501,69 zł z tytułu zaplanowanej kary i odszkodowania wynikającego z zawartej umowy. Do pozostałych dochodów bieżących zalicza się wpływy z następujących źródeł:

- a) podatek od nieruchomości (planowane wpływy na 2023 rok w wysokości 6.097.000,00 zł),
- b) podatek rolny,
- c) podatek leśny,
- d) podatek od środków transportowych,
- e) podatek od czynności cywilnoprawnych,
- f) podatek od spadków i darowizn,
- g) opłata skarbową,
- h) opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu,
- i) opłata targowa,
- k) inne opłaty pobierane na podstawie odrębnych ustaw m.in. z tytułu sprzedaży węgla jako paliwa stałego w ramach zakupu preferencyjnego, na mocy ustawy z dnia 27 października 2022 roku o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych.

W latach 2024 - 2029 dochody z tego tytułu zwiększono do 2% w stosunku do roku poprzedniego, biorąc pod uwagę waloryzację stawek podatków i opłat oraz pozyskiwanie nowych podatników w szczególności z tytułu podatku od nieruchomości.

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

Po stronie dochodów majątkowych nie wprowadzono dochodów z tytułu sprzedaży majątku.

Plan dochodów majątkowych na 2023 rok zaplanowano w kwocie 10.496.005,00 zł i dotyczy dotacji i środków przeznaczonych na:

1) inwestycje w ramach II edycji Rządowego Funduszu Polski Ład Programu Inwestycji

Strategicznych na zadania z zakresu infrastruktury drogowej w ramach inwestycji :

- 4.997.000,00 zł na "Modernizację sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap I" 2021-2023,
- 4.999.005,00 zł na "Modernizację sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap II" 2022-2023,

2) na realizację inwestycji pn: "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne" w wysokości 500.000,00 zł.

Zgodnie z zawartą umową zaplanowano na 2024 rok dochody majątkowe w kwocie 500.000,00 zł z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014 - 2020 z przeznaczeniem na realizację zadania pn: "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie".

Na etapie uchwały podjęto działania o pozyskanie środków zewnętrznych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych zaplanowanych na 2023 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 Gminy Lubanie.

Nie prognozuje się dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje oraz dochodów ze sprzedaży majątku w latach 2025 - 2029 z powodu braku dokumentacji o wymienionych dochodach.

## **Wydatki**

Zaplanowane wydatki budżetowe na 2023 rok są zgodne z uchwałą w sprawie uchwalenia budżetu na 2023 rok. Plan wydatków budżetowych na 2023 rok wynosi 36.341.577,09 zł (w porównaniu do projektu uchwały wzrost o 2.536.441,69 zł). Kwoty wydatków bieżących na lata 2023 - 2029 zostały zaplanowane z uwzględnieniem konieczności wprowadzenia oszczędności, celem spełnienia wskaźnika spłaty zobowiązań. Wydatki również podzielono na bieżące i majątkowe. Ponadto w ramach wydatków bieżących wskazano kwoty niezbędne do zaplanowania i wydatkowania na kolejne lata w szczególności:

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

z zobowiązań planowanych do zaciągnięcia.

Wydatki bieżące na obsługę długu, w tym przeznaczone na odsetki określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych wykazywać będą niewielki spadek w 2023 roku w porównaniu do przewidywanego wykonania w bieżącym roku, z uwagi na planowaną wcześniejszą spłatę rat kapitałowych przypadających do uregulowania w 2023 roku i w latach następnych. W przypadku kolejnego wzrostu stóp procentowych określonych przez Radę Polityki Pieniężnej, mającego wpływ na wysokość odsetek, plan wydatków z tego tytułu zostanie zwiększony. Wydatki, o których mowa zaplanowano na 2023 rok w wysokości 120.000,00 zł a w następnych latach przewiduje się w podanych niżej wielkościach:

- w 2024 roku - 160.000,00 zł,
- w 2025 roku - 120.000,00 zł,
- w 2026 roku - 100.000,00 zł,
- w 2027 roku - 90.000,00 zł,
- w 2028 roku - 80.000,00 zł,
- w 2029 roku - 70.000,00 zł.

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

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

Podstawowym celem polityki budżetowej w 2023 roku jak i w latach następnych jest zapewnienie dalszego intensywnego rozwoju gminy. Poza kontynuacją dużych projektów infrastrukturalnych takich jak budowa czy rozbudowa dróg gminnych, budowa parku rozrywki, budowa sieci wodociągowej, duże znaczenie będą miały również inwestycje z zakresu ochrony środowiska takie jak przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków czy też dofinansowanie kosztów wymiany systemów ogrzewania węglowego na nowe ekologiczne źródła. Priorytetem w zakresie inwestycji będą nadal zadania, na które pozyskano dofinansowania zewnętrzne, w szczególności budowa dróg z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Polski Ład.

W dalszej kolejności, w miarę możliwości budżetu, będą realizowane wydatki na przedsięwzięcia zaplanowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz pozostałe zadania inwestycyjne biorąc pod uwagę spłaty rat kredytów i pożyczek.

Plan wydatków majątkowych stanowi kwotę 13.201.719,82 zł, z czego kwota 110.000,00 zł dotyczy wydatków o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

W porównaniu do projektu uchwały plan wydatków majątkowych zwiększył się o 295.501,69 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn: "Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie".

Wydatki majątkowe w formie dotacji na 2023 rok dotyczą następujących zadań inwestycyjnych:

- 1) "Dotacje celowe na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Lubanie" w wysokości 50.000,00 zł,
- 2) "Dotacje celowe na dofinansowanie zakupu zbiorników do gromadzenia wód opadowych w miejscu ich powstania w ramach pilotażowego programu ochrony zasobów wodnych na terenie Gminy Lubanie pn: "Złap deszczówkę" w wysokości 10.000,00 zł,
- 3) "Dotacje celowe na dofinansowanie kosztów wymiany systemów ogrzewania węglowego na nowe ekologiczne źródła ogrzewania na terenie Gminy Lubanie" w wysokości 50.000,00 zł.

### **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 2023 roku planuje się deficyt budżetu w wysokości 2.573.138,57 zł a w latach 2024-2028 przewiduje się nadwyżki budżetowe w wysokości planowanych spłat rat kapitałowych kredytów bankowych. Deficyt budżetu zostanie pokryty przychodami z tytułu planowanego do zaciągnięcia zobowiązania finansowego oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

### **Przychody, rozchody, kwota długu, wskaźnik spłaty zobowiązań**

W 2023 roku zaplanowane przychody w kwocie 3.008.138,57 zł składają się z kredytu planowanego do zaciągnięcia w wysokości 961.000,00 zł oraz z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2.047.138,57 zł.

Zgodnie z informacją Ministra Finansów z dnia 30 września 2022 roku Gminie Lubanie zostały przyznane dodatkowe dochody na 2022 rok w wysokości 2.888.418,57 zł z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Środki zostaną przekazane w ratach na rachunek bankowy do dnia 31 grudnia 2022 roku. Z uwagi na niewykorzystanie ich w roku bieżącym, wprowadzono ww. środki na zmniejszenie deficytu w 2022 roku i wcześniejszą spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów a pozostałe środki w wysokości 2.047.138,57 zł wprowadzono jako przychody z tytułu wolnych środków na 2023 rok.

Przychody przeznaczone zostaną na pokrycie deficytu w wysokości 2.573.138,57 zł oraz na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych przypadających do uregulowania w 2023 roku w wysokości 435.000,00 zł. W kolejnych latach objętych prognozą tj. w zakresie lat 2024 - 2029 w WPF-ie przychodów nie zaplanowano.

Po stronie rozchodów w prognozie przewidziano przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów. Ostatnie spłaty rat kapitałowych

przewidziano na 2028 rok, w którym uwzględniono rozchody z tytułu zobowiązania zaplanowanego do zaciągnięcia w 2023 roku na pokrycie deficytu w wysokości 526.000,00 zł. Z kolei na rozchody przypadające do uregulowania w 2023 roku w kwocie 435.000,00 zł zaplanowano kredyt, którego spłatę przewiduje się w 2027 roku. Licząc na wolne środki z 2022 roku (poza planowanymi w projekcie), które przeznaczy się na spłatę rat kapitałowych przypadających do rozliczenia w 2023 roku, odstąpi się od zaciągania zobowiązań finansowych.

Spłatę długu zaplanowano w oparciu o harmonogram spłat zaciągniętych kredytów zgodnie z zawartymi umowami. Zaplanowane na 2023 rok rozchody budżetu dotyczą następujących zobowiązań finansowych:

- 275.000,00 zł z tytułu kredytu na "Budowę Przedszkola Samorządowego w Lubaniu",
- 20.000,00 zł z tytułu kredytu z Banku Polskiej Spółdzielczości z przeznaczeniem na "Budowę instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej",
- 30.000,00 zł z tytułu kredytu z Banku Polskiej Spółdzielczości z przeznaczeniem na "Przebudowę drogi gminnej Sarnówka - Kałęczynek",
- 50.000,00 zł z tytułu kredytu z Banku Polskiej Spółdzielczości z przeznaczeniem na "Przebudowę drogi gminnej w miejscowości Probstwo Dolne",
- 60.000,00 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.

Należy nadmienić, że w 2022 roku zostały wcześniej spłacone zaciągnięte kredyty, których termin spłaty przypadał na lata 2018-2027 i 2019-2026. Wcześniejsza spłata rat kapitałowych dotyczyła kredytów zaciągniętych na:

- 1) "Przebudowę drogi gminnej w miejscowości Zosin" z dnia 14 listopada 2018 roku w wysokości 465.000,00 zł w Banku Polskiej Spółdzielczości. Z tego zobowiązania spłacono kapitał w wysokości 340.000,00 zł przypadający do uregulowania w wysokości:
  - w 2023 roku - 60.000,00 zł
  - w 2024 roku - 60.000,00 zł
  - w 2025 roku - 70.000,00 zł
  - w 2026 roku - 70.000,00 zł
  - w 2027 roku - 80.000,00 zł,
- 2) "Przebudowę drogi gminnej w miejscowości Kocia Górka" z dnia 26 września 2019 roku w wysokości 270.000,00 zł w Kujawsko-Dobrzyńskim Banku Spółdzielczym. Z tego zobowiązania spłacono kapitał w wysokości 110.000,00 zł przypadający do uregulowania w wysokości:
  - w 2023 roku - 30.000,00 zł
  - w 2024 roku - 30.000,00 zł
  - w 2025 roku - 30.000,00 zł
  - w 2026 roku - 20.000,00 zł.

Kwotę długu na koniec każdego roku objętego prognozą wyliczono dodając do zadłużenia na koniec poprzedniego roku planowane na dany rok przychody i odejmując rozchody (uwzględniając - o ile wystąpiły - kwoty uzyskanych umorzeń pożyczek).

Kwota długu w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- w 2023 roku - 2.656.000,00 zł,
- w 2024 roku - 2.221.000,00 zł,
- w 2025 roku - 1.786.000,00 zł,
- w 2026 roku - 1.351.000,00 zł,
- w 2027 roku - 526.000,00 zł,
- w 2028 roku - 0,00 zł.

Na podstawie art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, wprowadzono istotne zmiany w sposobie wyliczenia relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Zmiana dotyczyła wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji, którego dokonał organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do 31 grudnia 2021 roku. Podjęto decyzję o wyborze wariantu średniej 7 letniej, z której liczony jest limit spłaty zobowiązań Gminy Lubanie.

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 roku poz. 1634 z późn. zm) roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów 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.

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:

- 2023 rok - 2,90%
- 2024 rok - 3,12%
- 2025 rok - 2,83%
- 2026 rok - 2,64%
- 2027 rok - 4,38%
- 2028 rok - 2,81%
- 2029 rok - 0,31%.

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

- 2023 rok - 1,33%, 1,33%,
- 2024 rok - 8,11%, 8,11%,
- 2025 rok - 5,63%,

2026 rok - 5,61%,  
2027 rok - 7,26%,  
2028 rok - 5,59%,  
2029 rok - 3,01%.

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:

2023 rok - 12,99% , 14,78%,  
2024 rok - 10,41%, 12,20%,  
2025 rok - 9,83 % , 11,62%,  
2026 rok - 8,64%, 10,46%,  
2027 rok - 7,62%, 9,44%,  
2028 rok - 6,57%, 8,39%,  
2029 rok - 4,79%, 6,61%.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych na 2023 rok została zachowana i planowane wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące o 132.576,25 zł.

### **Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych**

W informacjach uzupełniających wyszczególniono:

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

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

Pierwsza część dotyczy dochodów bieżących na programy, projekty lub zadania z udziałem środków unijnych ( rubr. 9.1 ). Dalsze rubryki 9.1.1. dotyczą dotacji i środków o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy a kol. 9.1.1.1. dotyczy samych środków unijnych ogółem. Na etapie uchwały na 2023 rok przewiduje się dochody bieżące, które dotyczą projektu pn: "Kujawsko-Pomorska Teleopieka" w ramach części Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014 - 2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w wysokości 3.224,41 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 na 2023 rok w kwocie 500.000,00 zł i dotyczą dofinansowania na realizację inwestycji pn: "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probostwo Dolne" i stanowią do 63,63% kosztów kwalifikowalnych zadania, a dofinansowanie pochodzić będzie ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020.

Na 2024 rok zaplanowano 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 wysokości 500.000,00 zł z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014 - 2020 z przeznaczeniem na realizację zadania pn: "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie".

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 2026 roku. Zgodnie z zapisami art. 231 ustawy o finansach publicznych zmiany wykazu przedsięwzięć mogą następować wyłącznie w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia.

Wykaz przedsięwzięć (załącznik nr 2 do uchwały) został dostosowany do wymogów prawnych i jest sporządzony w szczególności 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.

W załączniku nr 2 do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2023-2029 w porównaniu do projektu uchwały dokonano niezbędnych zmian w limitach wydatków na 2023 rok oraz ujęto nowe przedsięwzięcia, których okres realizacji został



wydłużony. Po wprowadzonych zmianach

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmuje:

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

z tego:

- wydatki bieżące

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

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

- łączne nakłady finansowe – 14.301,09 zł

- limit 2023 – 5.789,41 zł

- wydatki majątkowe:

1). "Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej Lubanie - Kucierz 2025-2026"

- łączne nakłady finansowe – 750.000,00 zł

- limit 2025 – 50.000,00 zł

- limit 2026 – 62.500,00 zł

2). "Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż rzeki Wisły 2025-2026"

- łączne nakłady finansowe – 1.200.000,00 zł

- limit 2025 – 90.000,00 zł

- limit 2026 – 90.000,00 zł

3). "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubanie 2016-2026"

- łączne nakłady finansowe – 2.485.000,00 zł

- limit 2024 – 100.000,00 zł

- limit 2025 – 115.000,00 zł

- limit 2026 – 157.750,00 zł

4). "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej z wykorzystaniem OZE

2017-2026

- łączne nakłady finansowe – 1.598.840,00 zł

- limit 2024 – 32.576,00 zł

- limit 2025 – 100.000,00 zł

- limit 2026 – 150.000,00 zł

5). " Budowa lamp ulicznych z wykorzystaniem instalacji OZE 2022-2026"

- łączne nakłady finansowe – 426.279,72 zł

- limit 2024 – 20.000,00 zł

- limit 2025 – 23.000,00 zł

- limit 2026 – 23.329,00 zł

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

Probostwo Dolne" 2020-2023

- łączne nakłady finansowe	–	2.285.409,25 zł
- limit 2023	–	2.055.107,13 zł
7) "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie" 2021-2024		
- łączne nakłady finansowe	–	931.301,86 zł
- limit 2024	–	931.301,86 zł

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

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

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

- wydatki bieżące:

1). Program priorytetowy "Czyste Powietrze" 2021-2023		
- łączne nakłady finansowe	–	92.825,00 zł
- limit 2023	–	48.600,00 zł
2) "Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest" 2021-2023		
- łączne nakłady finansowe	–	155.000,00 zł
- limit 2023	–	50.000,00 zł
3) "Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Lubanie" 2021-2023		
- łączne nakłady finansowe	–	3.819.288,24 zł
- limit 2023	–	1.376.150,04 zł
4) "Świadczenie kompleksowej usługi oświetlenia na terenie Gminy Lubanie" 2022-2024		
- łączne nakłady finansowe	–	1.580.000,00 zł
- limit 2023	–	555.000,00 zł
- limit 2024	–	550.000,00 zł
5) "Monitoring składowiska odpadów komunalnych innych niż niebezpieczne i obojętne w m. Kucierz gm. Lubanie, w fazie poeksploatacyjnej w 2022 oraz 2023 roku - 2022-2024		
- łączne nakłady finansowe	–	20.472,30 zł
- limit 2023	–	6.000,00 zł
- limit 2024	–	6.000,00 zł
6) "Włocławska Grupa Zakupowa. Dostawa energii elektrycznej" 2023-2024		
- łączne nakłady finansowe	–	484.688,41 zł
- limit 2023	–	323.125,61 zł

– limit 2024	–	161.562,80 zł
- wydatki majątkowe:		
1). "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubanie 2016-2026"		
– łączne nakłady finansowe	–	15.000,00 zł
- limit 2023	–	5.000,00 zł
2). "Budowa lamp ulicznych z wykorzystaniem instalacji OZE 2022-2026"		
– łączne nakłady finansowe	–	10.000,00 zł
- limit 2023	–	5.000,00 zł
3) "Przebudowa - modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Lubanie (etap II) - dokumentacja" 2020-2023		
- łączne nakłady finansowe	–	33.765,00 zł
- limit 2023	–	10.000,00 zł
4) "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym" 2020-2023		
- łączne nakłady finansowe	–	79.999,90 zł
- limit 2023	–	50.000,00 zł
5) "Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz Gmina Lubanie" 2021-2023		
- łączne nakłady finansowe	–	1.039.407,20 zł
- limit 2023	–	10.000,00 zł
6) "Zakup i montaż lamp fotowoltaicznych na potrzeby oświetlenia drogowego" 2021-2023		
- łączne nakłady finansowe	–	54.188,51 zł
- limit 2023	–	10.000,00 zł
7) "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie" 2021-2024		
- łączne nakłady finansowe	–	331.532,97 zł
- limit 2023	–	20.000,00 zł
- limit 2024	–	267.532,97 zł
8) "Modernizacja sieci dróg na terenie Gminy Lubanie"- etap I 2021 -2023		
- łączne nakłady finansowe	–	5.288.041,10 zł
- limit 2023	–	5.262.000,00 zł
9) "Modernizacja sieci dróg na terenie Gminy Lubanie" - etap II 2022 -2023		
- łączne nakłady finansowe	–	5.290.111,00 zł
- limit 2023	–	5.264.111,00 zł
10) "Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej w tym z wykorzystaniem OZE" 2022 -2024		
- łączne nakłady finansowe	–	160.000,00 zł
- limit 2023	–	20.000,00 zł
- limit 2024	–	100.000,00 zł

- 11) "Budowa Skateparku w miejscowości Probstwo Dolne" 2022-2023
- łączne nakłady finansowe – 20.000,00 zł
  - limit 2023 – 10.000,00 zł
- 12) "Rozbudowa drogi gminnej nr 190116C w miejscowości Janowice w ramach zadania inwestycyjnego pn: Rozbudowa sieci dróg na terenie gminy Lubanie" 2019 -2023
- łączne nakłady finansowe – 849.476,82 zł
  - limit 2023 – 26.000,00 zł
- 13) "Rozbudowa drogi gminnej nr 190104C w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia w ramach zadania inwestycyjnego pn: Rozbudowa sieci dróg na terenie gminy Lubanie" 2021 -2023
- łączne nakłady finansowe – 1.195.693,45 zł
  - limit 2023 – 14.000,00 zł
- 14) "Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie"" 2020 -2023
- łączne nakłady finansowe – 558.312,03 zł
  - limit 2023 – 295.501,69 zł
- 15) "Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia" 2022-2023
- łączne nakłady finansowe – 20.000,00 zł
  - limit 2023 – 10.000,00 zł

### **Zakończenie**

Podsumowując objaśnienia podkreślić należy, że prognozowana sytuacja finansowa Gminy Lubanie na lata 2023 - 2029 spełnia ustawowe wymogi.

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

Należy mieć na uwadze, konieczność realizacji obowiązkowych zadań własnych, jak i najlepsze zaspokajanie potrzeb mieszkańców przy równoczesnym zachowaniu bezpieczeństwa finansów gminy i podejmowanie możliwych działań oszczędnościowych. Zachowanie dochodów na tym samym poziomie przy jednoczesnym wzroście wydatków bieżących mogłoby mieć wpływ na zachwianie relacji między dochodami i wydatkami bieżącymi.