

**Projekt**

z dnia 23 grudnia 2022 r.  
Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY LUBASZ**

z dnia 29 grudnia 2022 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
Lubasz na lata 2023-2036**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022r., poz.559 ze zm.), art.226 i 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022r., poz.1634 ze zm.).

**R A D A G M I N Y L U B A S Z  
uchwała, co następuje:**

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubasz obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu budżetu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Upoważnia się Wójta Gminy Lubasz do zaciągania zobowiązań :

1. Związanych z realizacją przedsięwzięć,
2. Z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 3.** Traci moc uchwała nr XXXV/310/22 Rady Gminy Lubasz z dnia 13 stycznia 2022r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz na lata 2022-2036 wraz ze zmianami wprowadzonymi uchwałami Rady Gminy Lubasz w 2022r.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubasz.

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

# 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

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	
2023	40 903 463,64	36 104 863,64	5 575 403,00	85 780,00	14 981 611,00	2 992 618,39	12 469 451,25	3 300 000,00	4 798 600,00	266 100,00	4 532 500,00	
2024	49 444 712,00	37 265 399,00	5 843 022,00	89 897,00	16 165 158,00	2 963 943,00	12 203 379,00	3 458 400,00	12 179 313,00	278 873,00	11 900 440,00	
2025	39 587 569,00	39 300 051,00	6 024 156,00	92 684,00	17 167 398,00	3 055 825,00	12 959 988,00	3 565 610,00	287 518,00	287 518,00	0,00	
2026	41 450 952,00	41 156 246,00	6 174 760,00	95 001,00	18 094 437,00	3 132 221,00	13 659 827,00	3 654 750,00	294 706,00	294 706,00	0,00	
2027	43 408 101,00	43 106 027,00	6 329 129,00	97 376,00	19 071 537,00	3 210 527,00	14 397 458,00	3 746 119,00	302 074,00	302 074,00	0,00	
2028	45 463 904,00	45 154 278,00	6 487 357,00	99 810,00	20 101 400,00	3 290 790,00	15 174 921,00	3 839 772,00	309 626,00	309 626,00	0,00	
2029	47 588 239,00	47 270 872,00	6 649 541,00	102 305,00	21 166 774,00	3 373 060,00	15 979 192,00	3 935 766,00	317 367,00	317 367,00	0,00	
2030	49 780 916,00	49 455 615,00	6 815 780,00	104 863,00	22 267 446,00	3 457 386,00	16 810 110,00	4 034 160,00	325 301,00	325 301,00	0,00	
2031	52 080 503,00	51 747 069,00	6 986 174,00	107 485,00	23 425 353,00	3 543 821,00	17 684 236,00	4 135 014,00	333 434,00	333 434,00	0,00	
2032	54 451 365,00	54 109 595,00	7 160 828,00	110 172,00	24 620 046,00	3 632 417,00	18 586 132,00	4 238 389,00	341 770,00	341 770,00	0,00	
2033	56 936 009,00	56 585 695,00	7 339 849,00	112 926,00	25 875 668,00	3 723 227,00	19 534 025,00	4 344 349,00	350 314,00	350 314,00	0,00	
2034	59 494 651,00	59 135 579,00	7 523 345,00	115 749,00	27 169 451,00	3 816 308,00	20 510 726,00	4 452 958,00	359 072,00	359 072,00	0,00	
2035	62 126 343,00	61 758 294,00	7 711 429,00	118 643,00	28 500 754,00	3 911 716,00	21 515 752,00	4 564 282,00	368 049,00	368 049,00	0,00	
2036	64 829 881,00	64 452 631,00	7 904 215,00	121 609,00	29 868 790,00	4 009 509,00	22 548 508,00	4 678 389,00	377 250,00	377 250,00	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
2023	46 010 325,64	36 484 896,50	16 777 480,48	0,00	0,00	1 300 444,00	0,00	0,00	0,00	9 525 429,14	9 525 429,14	261 750,00
2024	48 677 585,00	35 142 741,48	17 331 137,00	0,00	0,00	1 388 117,00	0,00	0,00	0,00	13 534 843,52	13 534 843,52	500 000,00
2025	38 184 651,72	37 597 200,00	17 972 389,00	0,00	0,00	1 333 866,00	0,00	0,00	0,00	587 451,72	587 451,72	500 000,00
2026	39 688 352,00	38 354 506,62	18 601 423,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	1 333 845,38	1 333 845,38	500 000,00
2027	41 541 326,00	39 427 796,70	19 159 466,00	0,00	0,00	1 011 538,00	0,00	0,00	0,00	2 113 529,30	2 113 529,30	500 000,00
2028	43 252 779,00	40 379 089,48	19 715 091,00	0,00	0,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	2 873 689,52	2 873 689,52	500 000,00
2029	45 318 831,00	41 478 860,00	20 286 829,00	0,00	0,00	901 793,00	0,00	0,00	0,00	3 839 971,00	3 839 971,00	0,00
2030	47 190 916,00	42 893 118,92	20 875 147,00	0,00	0,00	780 308,00	0,00	0,00	0,00	4 297 797,08	4 297 797,08	0,00
2031	49 212 503,00	43 595 444,68	21 480 526,00	0,00	0,00	643 858,00	0,00	0,00	0,00	5 617 058,32	5 617 058,32	0,00
2032	51 735 965,00	44 473 905,00	22 103 461,00	0,00	0,00	504 273,00	0,00	0,00	0,00	7 262 060,00	7 262 060,00	0,00
2033	54 124 409,00	45 509 260,00	22 722 358,00	0,00	0,00	366 098,00	0,00	0,00	0,00	8 615 149,00	8 615 149,00	0,00
2034	56 837 696,00	46 645 920,00	23 358 584,00	0,00	0,00	244 384,00	0,00	0,00	0,00	10 191 776,00	10 191 776,00	0,00
2035	60 524 989,00	48 162 371,00	24 012 624,00	0,00	0,00	167 926,00	0,00	0,00	0,00	12 362 618,00	12 362 618,00	0,00
2036	62 122 837,00	49 458 351,00	24 684 977,00	0,00	0,00	88 746,00	0,00	0,00	0,00	12 664 486,00	12 664 486,00	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
2023	-5 106 862,00	0,00	5 709 362,00	2 521 200,00	2 521 200,00	2 158 751,06	2 158 751,06	1 029 410,94	426 910,94
2024	767 127,00	767 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 402 917,28	1 402 917,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 762 600,00	1 762 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 866 775,00	1 866 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 211 125,00	2 211 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 269 408,00	2 269 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 590 000,00	2 590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 868 000,00	2 868 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 715 400,00	2 715 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 811 600,00	2 811 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 656 955,00	2 656 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 601 354,00	1 601 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 707 044,00	2 707 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	602 500,00	602 500,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	767 127,00	767 127,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 402 917,28	1 402 917,28	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 762 600,00	1 762 600,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 866 775,00	1 866 775,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 211 125,00	2 211 125,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 269 408,00	2 269 408,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 590 000,00	2 590 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 868 000,00	2 868 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 715 400,00	2 715 400,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 811 600,00	2 811 600,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 656 955,00	2 656 955,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 601 354,00	1 601 354,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 707 044,00	2 707 044,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 230 305,28	0,00	-380 032,86	2 808 129,14
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	27 463 178,28	0,00	2 122 657,52	2 122 657,52
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	26 060 261,00	0,00	1 702 851,00	1 702 851,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	24 297 661,00	0,00	2 801 739,38	2 801 739,38
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	22 430 886,00	0,00	3 678 230,30	3 678 230,30
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	20 219 761,00	0,00	4 775 188,52	4 775 188,52
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	17 950 353,00	0,00	5 792 012,00	5 792 012,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	15 360 353,00	0,00	6 562 496,08	6 562 496,08
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 492 353,00	0,00	8 151 624,32	8 151 624,32
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 776 953,00	0,00	9 635 690,00	9 635 690,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 965 353,00	0,00	11 076 435,00	11 076 435,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 308 398,00	0,00	12 489 659,00	12 489 659,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 707 044,00	0,00	13 595 923,00	13 595 923,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 994 280,00	14 994 280,00

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	5,75%	3,34%	4,15%	8,91%	9,76%	TAK	TAK
2024	6,28%	10,24%	11,05%	8,07%	8,92%	TAK	TAK
2025	7,55%	8,38%	x	8,57%	9,42%	TAK	TAK
2026	7,32%	10,05%	x	7,57%	8,44%	TAK	TAK
2027	7,21%	11,76%	x	7,59%	8,46%	TAK	TAK
2028	7,69%	13,82%	x	7,86%	8,73%	TAK	TAK
2029	7,22%	15,25%	x	8,27%	9,14%	TAK	TAK
2030	7,33%	15,96%	x	10,41%	10,41%	TAK	TAK
2031	7,29%	18,25%	x	12,21%	12,21%	TAK	TAK
2032	6,38%	20,09%	x	13,35%	13,35%	TAK	TAK
2033	6,01%	21,65%	x	15,03%	15,03%	TAK	TAK
2034	5,24%	23,02%	x	16,68%	16,68%	TAK	TAK
2035	3,06%	23,79%	x	18,29%	18,29%	TAK	TAK
2036	4,63%	24,95%	x	19,72%	19,72%	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>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		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>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 426,33	186 426,33	186 426,33
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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
2023	294 074,55	294 074,55	228 120,00	9 790 153,32	826 903,32	8 963 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	13 609 788,17	74 944,65	13 534 843,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	80 823,00	69 573,00	11 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	131 610,00	66 360,00	65 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 229 210,00	66 960,00	1 162 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 219 810,00	67 560,00	1 152 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	68 160,00	68 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	68 760,00	68 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	69 360,00	69 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	69 960,00	69 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	70 560,00	70 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	71 160,00	71 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	71 760,00	71 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	72 360,00	72 360,00	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 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:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	602 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	767 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 402 917,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 762 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 866 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 211 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 269 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 868 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 715 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 811 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 656 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	801 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 985 844,00	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 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 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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 245 587,53	9 790 153,32	13 609 788,17	80 823,00	131 610,00	1 229 210,00
1.a	- wydatki bieżące				3 087 998,81	826 903,32	74 944,65	69 573,00	66 360,00	66 960,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 157 588,72	8 963 250,00	13 534 843,52	11 250,00	65 250,00	1 162 250,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				753 589,02	186 426,33	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				753 589,02	186 426,33	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Aktywizacja społeczno zawodowa w Gminie Lubasz - postęp w procesie aktywizacji społeczno-zatrudnieniowej	GOPS LUBASZ	2021	2023	753 589,02	186 426,33	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				27 491 998,51	9 603 726,99	13 609 788,17	80 823,00	131 610,00	1 229 210,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 334 409,79	640 476,99	74 944,65	69 573,00	66 360,00	66 960,00
1.3.1.1	Asta - Net Piła - poprawa dostępności	URZĄD GMINY	2021	2023	2 637,60	219,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Trol Inter Media Wronki -umowa o prowadzenie strony www.Lubasz-nr 57/MM/2ClickPortal/21 z dnia 10.02.21 - prowadzenie strony interentowej www	URZĄD GMINY	2021	2024	9 425,49	2 937,24	734,31	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	dzierżawa nieruchomości po Kółku Rolniczym w Lubasz - zapewnienie siedziby spółki ze 100% udziałem gminy	URZĄD GMINY	2011	2036	1 301 239,93	49 800,00	50 400,00	51 000,00	51 600,00	52 200,00
1.3.1.4	TROL InterMedia Wronki - umowa nr 33/MM/BIP/2ClickPortal/21 -BIP z dnia 10.02.2021r. - BIP	URZĄD GMINY	2021	2024	8 811,72	2 937,24	489,54	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Umowa z dnia 21.09.2020r.- Spółka MWC Poznań - napisy do filmów z sesji RG	URZĄD GMINY	2020	2023	19 704,60	3 940,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Aesco Group Warszawa - Umowa uczestnictwa w finansowym programie samorządowym z dnia 6.09.2021 - konsultacje, doradztwo, wsparcie przy emisji obligacji	URZĄD GMINY	2021	2023	18 330,06	8 476,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Umowa najmu lokalu w Sławno - najem lokalu na świetlicę wiejską Sławno	URZĄD GMINY	2016	2036	361 620,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00
1.3.1.8	ELMAT Mateusz Ciesiółka Kamionka - opróżnianie zbiornika bezodpływowego (szamba) i wywożenie nieczystości ciekłych	URZĄD GMINY	2022	2023	14 000,00	10 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	USŁUGI BHP Patron Aldola MrozińskaTrzcianka - usługi w zakresie BHP i P.Poż. w UG Lubasz	URZĄD GMINY	2022	2023	24 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Ksero Druk Natalia Kramarczyk Poznań - dzierżawa ksero	URZĄD GMINY	2022	2025	19 926,00	6 642,00	6 642,00	2 214,00	0,00	0,00
1.3.1.11	ASTA - NET SA PIŁA - DOSTARCZENIE INTERNETU, ul.Szkolna 2	URZĄD GMINY	2022	2023	1 029,60	566,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	AMM SYSTEM (SISMS blisko) - poprawa przepływu informacji dla mieszkańców	URZĄD GMINY	2022	2025	5 756,40	1 918,80	1 918,80	1 599,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	1 219 810,00	68 160,00	68 760,00	69 360,00	69 960,00	70 560,00	71 160,00	71 760,00	72 360,00	23 840 743,04
1.a	67 560,00	68 160,00	68 760,00	69 360,00	69 960,00	70 560,00	71 160,00	71 760,00	72 360,00	717 254,72
1.b	1 152 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 123 488,32
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 426,33
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 426,33
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 426,33
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 219 810,00	68 160,00	68 760,00	69 360,00	69 960,00	70 560,00	71 160,00	71 760,00	72 360,00	23 654 316,71
1.3.1	67 560,00	68 160,00	68 760,00	69 360,00	69 960,00	70 560,00	71 160,00	71 760,00	72 360,00	530 828,39
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	52 800,00	53 400,00	54 000,00	54 600,00	55 200,00	55 800,00	56 400,00	57 000,00	57 600,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 800,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.13	Remont boiska Oriik w Lubaszu - poprawa stanu technicznego nawierzchni boiska	URZĄD GMINY	2022	2023	499 428,39	498 428,39	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego na obszarze działki nr 116/5 położonej we wsi Kruteczek - Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego na obszarze działki nr 116/5 położonej we wsi Kruteczek	URZĄD GMINY	2022	2023	13 500,00	6 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Program Czyste Powietrze - prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego, udzielanie informacji i wsparcia Wnioskodawcom	URZĄD GMINY	2022	2023	35 000,00	14 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 157 588,72	8 963 250,00	13 534 843,52	11 250,00	65 250,00	1 162 250,00
1.3.2.1	Przebudowa ul.Ogrodowej w Lubaszu - poprawa bezpieczeństwa i jakości ulic	URZĄD GMINY	2020	2024	481 553,52	0,00	439 153,52	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa ul.Rolnej w Lubaszu - poprawa bezpieczeństwa i jakości ulic	URZĄD GMINY	2020	2023	1 805 800,00	1 766 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Urządzenie placu zabaw przy ulicy Rolnej w Lubaszu b.gminy - rekreacja i wypoczynek dzieci	URZĄD GMINY	2021	2023	42 798,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja i budowa boisk sportowych w Lubaszu i w Miłkowie - poprawa kondycji fizycznej mieszkańców	URZĄD GMINY	2021	2024	5 035 971,70	2 800 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa SUW w Sokołowie i sieci wodociągowej w m.Lubasz i Jędrzejewo - poprawa efektywności systemu zaopatrzenia mieszkańców w wodę	URZĄD GMINY	2021	2024	2 405 011,20	1 417 000,00	883 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Poprawa usług społecznych poprzez modernizację infrastruktury społecznej w Lubaszu, Prusinowie i Jędrzejewie - poprawa dostępu mieszkańców do infrastruktury społecznej	URZĄD GMINY	2020	2024	2 650 872,80	200 000,00	2 432 940,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa sieci wodociągowej do miejscowości Dębe i Krucz oraz przebudowa sieci wodociągowej i modernizacja SUW w Stajkowie - poprawa zaopatrzenia mieszkańców wsi w wodę	URZĄD GMINY	2022	2024	4 746 799,50	2 513 500,00	2 232 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Krucz i Kruteczek - zaopatrzenie mieszkańców w wodę	URZĄD GMINY	2022	2024	5 309 022,00	2 000,00	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1342P na odcinku od DW 153 do m.Bzowo - pomoc finansowa - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY	2022	2023	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Program Uzupelniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej Kolej+ do 2028 - Uzupelnienie sieci kolejowej o połączenie miejscowości o populacji powyżej 10 tysięcy osób nieposiadających dostępu do kolei.Likwidacja obszarów wykluczonych komunikacyjnie	URZĄD GMINY	2023	2028	2 500 000,00	61 750,00	47 250,00	11 250,00	65 250,00	1 162 250,00
1.3.2.11	Zakup pomostów pływających - uatrakcyjnienie warunków do uprawiania sportów wodnych	URZĄD GMINY	2022	2023	29 760,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498 428,39
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 600,00
1.3.2	1 152 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 123 488,32
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439 153,52
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394,80
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 632 940,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 746 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 302 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.10	1 152 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00

## Uzasadnienie

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz na lata 2023-2036

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku 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. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubasz za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.).

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubasz została przygotowana na lata 2023-2036.

#### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lubasz wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Lubasz, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%



Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z planu budżetu;
2. dla lat 2024-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Lubasz.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w budżecie na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$

– wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$

– wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

– waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

– waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

– waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$

– współczynnik stałego wzrostu.

### 1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;

- 3.subwencję ogólną;
- 4.dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 5.pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Lubasz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	100,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	100,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubasz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 3 300 000,00 zł, co stanowi 114,12% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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

### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 266 100,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana

kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Goraj	285,13	0,1338	39.000,00	39.000,00
Antoniewo	281	1,1225	25.000,00	25.000,00
Antoniewo	282	0,1441	39.000,00	39.000,00
Antoniewo	283	0,0851	29.435,00	29.435,00
Antoniewo	280	0,0969	26.565,00	26.565,00
Prusinowo	98	0,0200	4.000,00	4.000,00
Inne	-	-	87.000,00	87.000,00
<b>Suma</b>				<b>250.000,00</b>

Źródło: Opracowanie własne.

Zaplanowano ponadto wpływy z ratalnej sprzedaży lokali mieszkalnych (6.100,00 zł), a także wpływy ze sprzedaży drewna (10.000,00 zł).

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 532 500,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1.,„Budowa sieci wodociągowej do miejscowości Dębe i Krucz oraz przebudowa sieci wodociągowej i modernizacja SUW w Stajkowie” – dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w łącznej kwocie 4.465.000,00 zł z podziałem na dwa lata tj. **2023 -2.232.500,00 zł** i 2024 - 2.232.500,00 zł oraz 5% udziałem własnym Gminy w kwocie 235.000,00 zł.

2.,„Modernizacja i budowa boisk sportowych w Lubasz i w Miłkowie” – dofinansowanie z programu : Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w łącznej kwocie 4.500.000,00 zł z podziałem na dwa lata tj. **2023 – 2.300.000,00 zł** i 2024 – 2.200.000,00 zł oraz 10 % deklarowanym udziałem własnym Gminy w kwocie 500.000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 11 900 440,00 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Lubasz dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Lubasz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
------------------	---------------------	---------------------------------------	---

wynagrodzenia i pochodne	0,00%	0,00%	0,00%
inne	0,00%	100,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Lubasz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 777 480,48 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę -419 556,07 zł.

Zmniejszenie kwoty na wynagrodzenia to przede wszystkim skutek przyjęcia w arkuszach organizacyjnych planów oświatowych innej organizacji. Dzięki tym zabiegom możliwe było uzyskanie oszczędności. W latach 2024-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Lubasz nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### **Odsetki i dyskonto**

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

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

Ze względu na fakt, iż w projekcie zawarto dane odnośnie zadłużenia wg stanu na 30 września 2022r., w uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2036 naniesiono prawidłowy dług oraz przeszacowano wartość odsetek. Różnica w kwocie długu o 964.805,00 zł została umniejszona na sesji RG w dniu 18.10.2022 (1.047.725 zł zdjęto zaciągnięcie obligacji, a o 82.920 zł zwiększono zaciągnięcie pożyczki z WFOŚIGW).

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W 2024 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2024-2026 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

W stosunku do projektu w poszczególnych latach prognozy wydatki bież. nieznacznie się zmieniły (zwiększyły), ze względu na uwolnienie środków ze zmniejszonych rat )zmniejszono planowane do zaciągnięcia zadłużenie).

### **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz na lata 2023-2036. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W stosunku do wartości zadań inwestycyjnych zawartych w przedsięwzięciach w projekcie, a w uchwale WPF lata 2023-2036 zmieniła się (zmniejszyła o kwotę 481.000,00 zł) w roku 2023 wartość tych zadań:

1) Umniejszono limit w roku 2023 o kwotę 554.000,00 zł zadanie „Modernizacja i budowa boisk sportowych w Lubaszu i w Miłkowie”. Umniejszono również nakłady oraz limit zobowiązań do wartości 5.000.000,00 zł.

2)Zrezygnowano z pomocy finansowej na zadanie „Przebudowa drogi – budowa chodnika przy drodze powiatowej 1340P w m.Krucz w kwocie 150.000,00 zł.

3)Zrezygnowano z zadania „Wykonanie slipu przy jeziorze Wielkim w Lubasz na potrzeby ratownictwa wodnego,, w kwocie 17.000,00 z.

4) Zwiększono limit na przedsięwzięcie „Rozbudowa SUW w Sokołowie i sieci wodociągowej w m.Lubasz i Jędrzejewo” o kwotę 240.000,00 zł i założono limit na rok 2024, zwiększając nakłady o 1.123.000,00 zł, tj do wartości 2.405.011,20 zł i limit zobowiązań o 1.123.000,00 zł. Przedłużono okres realizacji z lat 2021-2023 na 2021-2024.

### 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 904 235,67 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1.kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 077 500,00 zł;

2.nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 972 324,73 zł;

3.wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 854 410,94 zł;

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

#### Tabela Wynik budżetu Gminy Lubasz

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	39 579 480,71	45 483 716,38	-5 904 235,67

Źródło: Opracowanie własne.

Ze względu na autopoprawki do projektu zmieniła się wartość dochodów i wydatków oraz przychodów, umniejszone zostały zobowiązania z tytułu zaciągania zadłużenia i w wyniku tych zmian zmienił się wynik budżetu i wynosi **5.106.862,00 zł** (o kwotę 797.373,67 zł).

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 506 735,67 zł. Przychody Gminy Lubasz w 2023 r. obejmują:

1.kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 680 000,00 zł;

2.nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 972 324,73 zł;

3.wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 854 410,94 zł;

**Po autopoprawkach przychody się zmieniły (zmniejszyły o kwotę 797.373,67 zł) i wynoszą 5.709.362,00 zł:**

(W związku z przedłużeniem terminu realizacji programu pn.”Aktywizacja społeczno zawodowa w Gminie Lubasz” (środki unijne), który pierwotnie planowano zrealizować do końca 2022 roku, zmianie uległy przychody budżetu „906” o kwotę 186.426,33 zł i wynoszą 414.546,33.

Środki na projekt wpłynęły w całości z podziałem: w roku 2021-119.124,00 zł oraz w 2022- 614.865,02 zł (łącznie projekt środki unijne 733.989,02 zł, wkład własny 129.527,48 zł: 19.600,00 zł finansowy oraz 109.927,48 zł wkład niefin.)

Dodatkowo w związku z ograniczeniem zadłużenia, zrezygnowano z niektórych zadań inwestycyjnych bądź ograniczono ich zakres finansowy, co umniejszyło kwotę zaciąganych zobowiązań (par.931) z kwoty 3.680.000,00 zł do 2.521.200,00 zł (mniej o 1.158.800,00 zł)

Do przychodów z tyt.wolnych środków , o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy dodano kwotę 175.000,00 zł (środki przyznane gminom w 2022r. z tyt. udziałów w podatku dochodowym od osób fiz.PIT) zwiększając poz.przychodów "950" tj. do kwoty 1.029.410,94 zł.)

## 5. Rozchody i kwota długu

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Lubasz obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w roku 2023 czyli 2.521.200,00 zł ujęto w latach 2034-2036:

1.000.000,00 zł – rok 2034,

800.000,00 zł – rok 2035,

721.200,00 zł – rok 2036.

Kwota długu na koniec 2022 roku wynosić będzie 26.311.605,28 zł. W pozycji 10.6 naniesiono kwoty spłat rat , które wynikają z zobowiązań już zaciągniętych, wynikających z umów. Nadmienić należy, iż pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu zaciągnięta została w roku 2022 w kwocie 3.971.688,00 zł na mocy uchwały RG Lubasz z dnia 18.10.2022 nr XLIV/364/22 w sprawie zmiany uchwały o zaciągnięciu pożyczki. Pierwotnie kwota pożyczki miała być wyższa i wynosiła 4.288.768,00 zł. Na taką wartość opisano umowę z funduszem. Z uwagi na fakt, iż Gmina otrzymała w końcówce roku 2021 dodatkowe subwencje na zadania z zakresu kanalizacji, kwota pożyczki została umniejszona do wartości 3.971.688,00 zł. Do dnia dzisiejszego, brak jest aneksu umniejszającego wartość pożyczki, ze względu na toczącą się procedurę zmiany tej umowy. Dodatkowo wypłaconą pożyczkę umniejszono o wartość 23.578,76 zł. Trwają wyjaśnienia (złożony został wniosek o wypłatę trzeciej transzy pożyczki), które skutkować będą wpłatą przez fundusz umniejszonej wartości do końca 2022 roku.

Planowana kwota długu została urealniona – dostosowano się do uwag Regionalnej Izby Obrachunkowej w poz.10.6.

Ustalona **kwota długu na koniec 2023 wynosić będzie 28.230.305,28 zł** (zadłużenie roku 2022 – 26.311.605,28 zł plus planowane do zaciągnięcia zobowiązania w roku 2023 - 2.521.200,00 zł minus spłata za rok 2023 -602.500 zł).

## 6. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planowano w projekcie na poziomie -258 606,53 zł, **natomiast po autopoprawkach wynosi -380.032,86 zł**. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Lubasz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Na podstawie prognozy kwoty długu relacja o której mowa w art.243 ustawy o fin.publ.zostaje zachowana, planowane wskaźniki spłaty zobowiązań nie przekraczają dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań.

### PODSUMOWANIE

Po autopoprawkach budżet po stronie dochodów ustalono na kwotę 40.903.463,64 zł :

- dochody bieżące -36.104.863,64 zł,

- dochody majątkowe - 4.798.600,00 zł.

Plan wydatków ustalono na kwotę 46.010.325,64 zł:

- wydatki bieżące - 36.484.896.50 zł,

- - wydatki majątkowe 9.525.429,14 zł.

W wykazie planowanych przedsięwzięć wieloletnich ustosunkowując się do uwag zawartych w opinii RIO określono jednostki organizacyjne odpowiedzialne za realizację zadania i ustalono prawidłowe limity zobowiązań.

Na wydatki majątkowe 2023r. – po autopoprawkach - wyodrębniono kwotę 9.525.429,14 zł, w tym na przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej 8.963.250,00 zł (załącznik nr 2 prognozy).

W wykazie przedsięwzięć ujęto również limity na wydatki bieżące oparte na podpisanych umowach lub aneksach na poszczególne lata realizacji. Wartość tych przedsięwzięć – po autopoprawkach - to kwota 826.903,32 zł łącznie z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r., poz.1634 ze zm.) projekt pn.:”Aktywizacja społeczno - zawodowa w Gminie Lubasz”, który w projekcie nie był zakładany, gdyż zamierzano zakończyć z końcem roku 2022r. Z uwagi na fakt, że realizacja projektu została przedłużona przesunięto i nałożono limit na to zadanie w roku 2023.

Uwzględniając powyższe uwarunkowania należy stwierdzić, że mimo skrupulatności wyliczeń, opracowana prognoza finansowa obciążona może być bardzo dużym ryzykiem błędu.

Pojawiające się nowe fakty i okoliczności w gospodarce krajowej i gminy, niejasne komunikaty makroekonomiczne dotyczące stóp procentowych, inflacji i innych wskaźników, spowodują na pewno pojawienie się dużych odchyleń od danych ujętych w WPF, dlatego też będzie ona w sposób ciągły aktualizowana.