

Projekt

z dnia 15 grudnia 2023 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY LUBASZ**

z dnia 19 grudnia 2023 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Lubasz na lata 2024-2036**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023r., poz.40 ze zm.), art.226 i 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023r., poz.1270 ze zm.).

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

§ 1. Uchwała 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 XLVII/381/22 Rady Gminy Lubasz z dnia 29 grudnia 2022r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz na lata 2023-2036 wraz ze zmianami wprowadzonymi uchwałami Rady Gminy Lubasz w 2023r.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubasz.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

Rady Gminy Lubasz

z dnia 19 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	55 630 100,20	41 553 239,81	8 028 661,00	107 041,00	17 486 799,00	2 831 957,00	13 098 781,81	4 063 580,00	14 076 860,39	117 600,00	13 959 260,39	
2025	57 268 887,00	42 738 869,00	8 357 836,00	111 430,00	18 203 758,00	2 948 067,00	13 117 778,00	4 230 187,00	14 530 018,00	287 518,00	14 242 500,00	
2026	44 552 768,00	44 258 062,00	8 616 929,00	114 884,00	18 768 074,00	3 039 457,00	13 718 718,00	4 361 323,00	294 706,00	294 706,00	0,00	
2027	46 360 491,00	46 058 417,00	8 832 352,00	117 756,00	19 237 276,00	3 115 443,00	14 755 590,00	4 470 356,00	302 074,00	302 074,00	0,00	
2028	47 877 192,00	47 567 566,00	9 079 658,00	121 053,00	19 775 920,00	3 202 675,00	15 388 260,00	4 595 526,00	309 626,00	309 626,00	0,00	
2029	48 133 298,00	47 815 931,00	9 315 729,00	124 200,00	20 290 094,00	3 285 945,00	14 799 963,00	4 715 010,00	317 367,00	317 367,00	0,00	
2030	49 275 423,00	48 950 122,00	9 548 622,00	127 305,00	20 797 346,00	3 368 094,00	15 108 755,00	4 832 885,00	325 301,00	325 301,00	0,00	
2031	50 392 836,00	50 059 402,00	9 777 789,00	130 360,00	21 296 482,00	3 448 928,00	15 405 843,00	4 948 874,00	333 434,00	333 434,00	0,00	
2032	51 487 473,00	51 145 703,00	10 002 678,00	133 358,00	21 786 301,00	3 528 253,00	15 695 113,00	5 062 698,00	341 770,00	341 770,00	0,00	
2033	52 609 152,00	52 258 838,00	10 232 740,00	136 425,00	22 287 386,00	3 609 403,00	15 992 884,00	5 179 140,00	350 314,00	350 314,00	0,00	
2034	53 740 177,00	53 381 105,00	10 468 093,00	139 563,00	22 799 996,00	3 692 419,00	16 281 034,00	5 298 260,00	359 072,00	359 072,00	0,00	
2035	56 304 371,00	55 936 322,00	10 708 859,00	142 773,00	23 324 396,00	3 777 345,00	17 982 949,00	5 420 120,00	368 049,00	368 049,00	0,00	
2036	57 022 980,00	56 645 730,00	10 944 454,00	145 914,00	23 837 533,00	3 860 447,00	17 857 382,00	5 539 363,00	377 250,00	377 250,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				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 ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2024	58 628 973,20	39 555 118,67	20 207 446,11	0,00	0,00	1 618 693,89	0,00	0,00	0,00	19 073 854,53	19 073 854,53	416 250,00
2025	55 865 969,72	41 018 219,72	20 869 240,00	0,00	0,00	1 507 243,00	0,00	0,00	0,00	14 847 750,00	14 847 750,00	500 000,00
2026	42 790 168,00	41 685 907,00	21 484 883,00	0,00	0,00	1 386 945,00	0,00	0,00	0,00	1 104 261,00	1 104 261,00	500 000,00
2027	44 493 716,00	42 380 186,70	22 048 861,00	0,00	0,00	1 407 845,00	0,00	0,00	0,00	2 113 529,30	2 113 529,30	500 000,00
2028	45 666 067,00	42 792 377,48	22 627 644,00	0,00	0,00	1 295 703,00	0,00	0,00	0,00	2 873 689,52	2 873 689,52	500 000,00
2029	45 863 890,00	44 638 790,00	23 210 306,00	0,00	0,00	1 172 488,00	0,00	0,00	0,00	1 225 100,00	1 225 100,00	0,00
2030	46 685 423,00	45 602 675,00	23 802 169,00	0,00	0,00	1 038 854,00	0,00	0,00	0,00	1 082 748,00	1 082 748,00	0,00
2031	47 524 836,00	46 561 107,00	24 391 273,00	0,00	0,00	888 759,00	0,00	0,00	0,00	963 729,00	963 729,00	0,00
2032	48 772 073,00	47 537 959,00	24 988 859,00	0,00	0,00	735 216,00	0,00	0,00	0,00	1 234 114,00	1 234 114,00	0,00
2033	49 797 552,00	48 544 341,00	25 601 086,00	0,00	0,00	583 223,00	0,00	0,00	0,00	1 253 211,00	1 253 211,00	0,00
2034	51 053 222,00	49 580 179,00	26 228 313,00	0,00	0,00	432 013,00	0,00	0,00	0,00	1 473 043,00	1 473 043,00	0,00
2035	52 629 017,00	50 023 763,00	26 857 793,00	0,00	0,00	276 381,00	0,00	0,00	0,00	2 605 254,00	2 605 254,00	0,00
2036	53 115 136,00	51 510 477,00	27 495 666,00	0,00	0,00	102 799,00	0,00	0,00	0,00	1 604 659,00	1 604 659,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-2 998 873,00	0,00	3 766 000,00	3 766 000,00	2 998 873,00	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	2 686 955,00	2 686 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 675 354,00	3 675 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 907 844,00	3 675 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	2 686 955,00	2 686 955,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 675 354,00	3 675 354,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 907 844,00	3 907 844,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 767 978,28	0,00	1 998 121,14	1 998 121,14
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	29 365 061,00	0,00	1 720 649,28	1 720 649,28
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	27 602 461,00	0,00	2 572 155,00	2 572 155,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	25 735 686,00	0,00	3 678 230,30	3 678 230,30
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	23 524 561,00	0,00	4 775 188,52	4 775 188,52
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	21 255 153,00	0,00	3 177 141,00	3 177 141,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	18 665 153,00	0,00	3 347 447,00	3 347 447,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	15 797 153,00	0,00	3 498 295,00	3 498 295,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 081 753,00	0,00	3 607 744,00	3 607 744,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	10 270 153,00	0,00	3 714 497,00	3 714 497,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 583 198,00	0,00	3 800 926,00	3 800 926,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 907 844,00	0,00	5 912 559,00	5 912 559,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 135 253,00	5 135 253,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	6,16%	9,34%	9,64%	9,17%	9,20%	TAK	TAK
2025	7,31%	8,11%	x	9,46%	9,49%	TAK	TAK
2026	7,64%	9,61%	x	8,60%	8,64%	TAK	TAK
2027	7,63%	11,84%	x	8,56%	8,59%	TAK	TAK
2028	7,90%	13,68%	x	8,84%	8,88%	TAK	TAK
2029	7,73%	9,77%	x	9,23%	9,27%	TAK	TAK
2030	7,96%	9,62%	x	9,14%	9,17%	TAK	TAK
2031	8,06%	9,41%	x	10,28%	10,28%	TAK	TAK
2032	7,25%	9,12%	x	10,29%	10,29%	TAK	TAK
2033	6,98%	8,83%	x	10,44%	10,44%	TAK	TAK
2034	6,28%	8,52%	x	10,32%	10,32%	TAK	TAK
2035	7,58%	11,87%	x	9,85%	9,85%	TAK	TAK
2036	7,60%	9,92%	x	9,59%	9,59%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	93 632,00	93 632,00	93 632,00	0,00	0,00	0,00	93 632,00	93 632,00	93 632,00
2026	280 896,00	280 896,00	280 896,00	0,00	0,00	0,00	280 896,00	280 896,00	280 896,00
2027	280 896,00	280 896,00	280 896,00	0,00	0,00	0,00	280 896,00	280 896,00	280 896,00
2028	187 264,00	187 264,00	187 264,00	0,00	0,00	0,00	187 264,00	187 264,00	187 264,00
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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	0,00	0,00	0,00	17 172 902,27	228 210,25	16 944 692,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	14 760 989,00	112 239,00	14 648 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	360 906,00	295 656,00	65 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 457 906,00	295 656,00	1 162 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 354 274,00	202 024,00	1 152 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	767 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2 686 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 625 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	2 191 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr

Rady Gminy Lubasz

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	z dnia 19 grudnia 2023 r.				
			Od	Do		Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				36 507 577,02	17 172 902,27	14 760 989,00	360 906,00	1 457 906,00	1 354 274,00
1.a	- wydatki bieżące				1 647 127,00	228 210,25	112 239,00	295 656,00	295 656,00	202 024,00
1.b	- wydatki majątkowe				34 860 450,02	16 944 692,02	14 648 750,00	65 250,00	1 162 250,00	1 152 250,00
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:				842 688,00	0,00	93 632,00	280 896,00	280 896,00	187 264,00
1.1.1	- wydatki bieżące				842 688,00	0,00	93 632,00	280 896,00	280 896,00	187 264,00
1.1.1.1	Utrzymanie żłobka - opieka nad dziećmi do lat 3	UG Lubasz	2025	2028	842 688,00	0,00	93 632,00	280 896,00	280 896,00	187 264,00
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				35 664 889,02	17 172 902,27	14 667 357,00	80 010,00	1 177 010,00	1 167 010,00
1.3.1	- wydatki bieżące				804 439,00	228 210,25	18 607,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00
1.3.1.1	AMM SYSTEM (SISMS blisko) - poprawa przepływu informacji dla mieszkańców	UG Lubasz	2022	2025	5 756,40	1 918,80	1 599,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	ASTA - NET SA PIŁA - DOSTARCZENIE INTERNETU, ul.Szkolna 2	UG Lubasz	2022	2024	2 093,52	600,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dzierżawa gruntu - odprowadzenie oczyszczonych ścieków do rzeki Gulczanki - opłata za dzierżawę gruntu za odprowadzenie oczyszczonych ścieków do rzeki Gulczanki	UG Lubasz	2023	2025	102,00	34,00	34,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Kompleksowe ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej Gminy Lubasz - ubezpieczenie mienia gminy	UG Lubasz	2023	2024	334 000,00	168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Ksero Druk Natalia Kramarczyk Poznań - dzierżawa ksero	UG Lubasz	2022	2025	19 926,00	6 642,00	2 214,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Program Czyste Powietrze - prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego, udzielanie informacji i wsparcia Wnioskodawcom	UG Lubasz	2023	2024	35 000,00	25 831,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Aesco Group Warszawa - Umowa uczestnictwa w finansowym programie samorządowym z dnia 6.09.2021 - konsultacje, doradztwo, wsparcie przy emisji obligacji	UG Lubasz	2021	2024	27 703,87	9 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Trol Inter Media Wronki -umowa o prowadzenie strony www.Lubasz-nr 57/MM/2ClickPortal/21 z dnia 10.02.21 - prowadzenie strony internetowej www	UG Lubasz	2021	2024	9 425,49	734,31	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	TROL InterMedia Wronki - umowa nr 33/MM/BIP/2ClickPortal/21 -BIP z dnia 10.02.2021r. - BIP	UG Lubasz	2021	2024	8 811,72	489,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Umowa najmu lokalu w Sławnie - najem lokalu na świetlicę wiejską Sławno	UG Lubasz	2016	2036	361 620,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 860 450,02	16 944 692,02	14 648 750,00	65 250,00	1 162 250,00	1 152 250,00
1.3.2.1	"Modernizacja i budowa boisk sportowych w Lubaszu i Miłkowie" - poprawa kondycji fizycznej mieszkańców	UG Lubasz	2021	2024	5 283 203,23	5 204 931,53	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	25 746 800,87
1.a	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	871 463,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 875 337,87
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	842 688,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	842 688,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	842 688,00
1.1.2	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
1.2.1	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
1.3	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	24 904 112,87
1.3.1	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	14 760,00	28 775,00
1.3.1.1	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
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 944,00
1.3.1.5	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	25 831,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	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
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 875 337,87
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 328,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.2	"Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków - Rogoźno - Wągrowiec" w ramach Programu Uzupelniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej - K olej+ do 2029 roku - "Uzupelnienie sieci kolejowej o połączenie miejscowości o populacji powyżej 10 tysięcy osób nieposiadających dostępu do kolei.Likwidacja obszarów wykluczonych komunikacyjnie"	UG Lubasz	2023	2028	2 500 000,00	47 250,00	11 250,00	65 250,00	1 162 250,00	1 152 250,00
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej do m.Dębe i Krucz, przebudowa sieci wodociągowej i modernizacja SUW w Stajkowie i budowa stacji podnoszenia ciśnienia w m.Sławienko - budowa sieci wodociągowej dla mieszkańców	UG Lubasz	2022	2025	4 076 299,50	2 139 375,00	1 935 625,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Krucz i Kruteczek, zbiornika retencyjnego w miejscowości Sławienko oraz drogi gminnej w miejscowości Miłkowo - dostarczenie wody, budowa zbiornika retencyjnego w Sławienku, budowa drogi w Miłkowie w kierunku Stajkowa	UG Lubasz	2022	2025	7 126 417,87	4 540 520,87	2 576 875,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa żłobka w Lubasz - program Maluch plus - opieka nad dziećmi do lat 3	UG Lubasz	2024	2025	1 139 614,00	139 614,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Poprawa usług społecznych poprzez modernizację infrastruktury społecznej w Lubasz - poprawa dostępu mieszkańców do infrastruktury społecznej	URZĄD GMINY	2020	2024	2 659 364,80	2 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz (pomoc finansowa) - poprawa bezpieczeństwa	UG Lubasz	2022	2024	80 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa ul.Ogrodowej w Lubasz - poprawa bezpieczeństwa i jakości ulic	URZĄD GMINY	2020	2024	1 665 400,62	1 623 000,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Utwardzenie działek drogowych u numerach ewidencyjnych 124, 126/30, 120/4, 120/7 w Dębe wraz z ich przebudową - poprawa stanu dróg	UG Lubasz	2023	2024	145 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa (przebudowa) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer.min.4m, oznaczonych w ewidencji gruntów jako "obręb:Kamionka" - poprawa jakości dróg	UG Lubasz	2023	2024	685 150,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa drogi gminnej Lubasz-Antoniewo -	UG Lubasz	2024	2025	7 500 000,00	75 000,00	7 425 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Poprawa jakości usług społecznych i rekreacyjnych poprzez likwidację barier architektonicznych i remonty budynków publicznych na terenie gminy Lubasz -	UG Lubasz	2024	2025	2 000 000,00	300 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 075 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 117 395,87
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 139 614,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 545 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubasz na lata 2024-2036

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 projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubasz za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lubasz.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2024-2036.

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:

.

Dochody majątkowe

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 117 600,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości (działek w Antoniewie, w Nowinie i Goraju). Zaplanowano ponadto wpływy ze sprzedaży ratalnej mieszkań (7.600,00 zł), a także wpływy ze sprzedaży drewna(10.000,00 zł)

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 959 260,39 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 m. Dębe i Krucz, przebudowa sieci wodociągowej i modernizacja SUW w Stajkowie i budowa stacji podnoszenia ciśnienia w m. Sławienko -1.900.000,00 zł,

2. Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Krucz i Kruteczek, zbiornika retencyjnego w miejscowości Sławienko oraz drogi gminnej w miejscowości Miłkowo – 2.517.500,00 zł,

3. Poprawa usług społecznych poprzez modernizację infrastruktury społecznej w Lubaszu – 2.432.940,00 zł,

4. Wymiana pokrycia dachowego na budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w Kruczu- 117.600,00 zł,

5. Wymiana pokrycia dachowego na budynku przedszkola w Miłkowie – 98.000,00 zł,

6. Naprawa ścian, tynków zewnętrznych i malowanie cokołu oraz czyszczenie elewacji kościoła w Lubaszu – 245.000,00zł,

7. Remont zabytkowego budynku starej szkoły w miejscowości Goraj – 1.123.354,49 zł,

8. Modernizacja i budowa boisk sportowych w Lubaszu i Miłkowie -4.459.438,38 zł,

9. Przebudowa ulicy Ogrodowej w Lubaszu-942.073,03 zł oraz

10. Budowa żłobka w Lubaszu – KPO -123.354,49 zł .

Dotacje oraz środki na inwestycje ze względów przede wszystkim promes POLSKI ŁAD zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 14 530 018,00 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Lubasz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 20 207 446,11 zł, co stanowi nieznaczny wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r.

Podejmuje się intensywne działania organizacyjne we wszystkich jednostkach Gminy w kierunku badań obciążeń stanowisk pracy. Wynikiem tych działań będzie dostosowanie struktury organizacyjnej do możliwości finansowych.

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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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.

Pozostałe wydatki bieżące

W pozostałych wydatkach bieżących założono nieznaczny ich wzrost. Działania zmierzać będą do ograniczenia wydatków nie stanowiących obowiązkowych jak np. promocja, lecz których realizacja pozostanie na poziomie nie pogorszonym. Będą prowadzone w każdej jednostce organizacyjnej.

Ponadto w załączniku nr 2 Wieloletniej prognozy wskazano przedsięwzięcia realizowane w ramach wydatków bieżących, których jest 10. Najdłużej realizowanym przedsięwzięciem bieżącym jest „umowa najmu lokalu w Sławnie” -obejmująca lata 2016-2036.

Łączne nakłady przedsięwzięć bieżących to kwota 80.439,00 zł. Limit zobowiązań na rok 2024 to kwota 228.210,25 zł, a limit zobowiązań dla wszystkich zadań wynosi 28.775,00 zł

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 2024-2036.

W stosunku do projektu uchwały WPF dokonano korekt w następujących przedsięwzięciach:

1. „Budowa sieci wodociągowej do m.Dębe i Krucz, przebudowa sieci wodociągowej i modernizacja SUW w Stajkowie i budowa stacji podnoszenia ciśnienia w m.Sławienko” – łączna wartość zadania na lata 2024-2025 wynosiła 5.358.666,00 zł. Po korekcie związanym z dofinansowaniem do wartości brutto wartość uległa zmniejszeniu o łączną kwotę w wysokości 1.283.666,00 zł (tj w roku 2024 -936.791,00 zł , z tego 604.291,00 zł to środki własne+ 332.500,00 zł PŁ) i w roku 2025 -346.875,00zł, z tego 332.500,0zł PŁ+14.375,00 zł środki własne) tj. do wysokości – **4.075.000,00 zł**.

W roku 2024 - limit to kwota 2.139.375,00 zł, **rok 2025** – limit- 1.935.625,00 zł. Łączne nakłady wynosić będą 4.076.299,50 zł, a limit zobowiązań 4.075,000,00 zł.

b) „ Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Krucz i Kruteczek, zbiornika retencyjnego w miejscowości Sławienko oraz drogi gminnej w miejscowości Miłkowo” – łączna wartość zadania na lata 2024-2025 wynosiła 6.919.781,65 zł. Po korekcie związanym z dofinansowaniem do wartości brutto oraz procedurze przetargowej - wartość uległa zwiększeniu o kwotę 197.614,22 zł -środki własne (tj w roku 2024 -wzrost 224.739,22 zł - 27.125,00 zł spadek rok 2025 środki własne) tj. do wysokości – **7.117.395,87 zł**.

W roku 2024 - limit to kwota 4.540.520,87 zł, **rok 2025** – limit- 2.576.875,00 zł. Łączne nakłady wynosić będą 7.126.417,87 zł, a limit zobowiązań 7.117,395,87 zł.

W wykazie przedsięwzięć majątkowych dokonano zmian dostosowując dane do zmian oraz budżetu na rok 2024 w związku z niedokończeniem zadań inwestycyjnych w roku 2023 przyjęto do budżetu roku 2024, a także wprowadzono do przedsięwzięć:

a) „**Utwardzenie działek drogowych o numerach ewidencyjnych 124, 126/30, 120/4,120/7 w Dębie wraz z ich przebudową**” – okres realizacji to lata 2023-2024, z łącznymi nakładami w kwocie 145.000,00 zł , limit na rok 2023 to kwota 45.000,00 zł, limit na rok 2024 – to kwota 100.000,00 zł, limit zobowiązań 145.000,00 zł.

b) „**Budowa (przebudowa) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer.min.4m, oznaczonych w ewidencji gruntów jako „obręb:Kamionka”** – okres realizacji to lata 2023-2024, limit zobowiązań w roku 2023 to kwota 485.150,00 zł, a limit na rok 2024 to kwota 200.000,00 zł. Łączne nakłady oraz limit zobowiązań to kwota 685.150,00 zł,

Po otrzymaniu promes wstępnych z Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD Program Inwestycji Strategicznych dodano nowe inwestycje:

1) „**Budowa drogi gminnej Lubasz-Antoniewo**” – okres realizacji to lata 2024-2025:

na rok 2024 zaplanowano projekt techniczny w kwocie **75.000,00 zł**, a wykonanie inwestycji na rok 2025 z limitem 7.425.000,00 zł.

Łączne nakłady oraz limit zobowiązań to kwota 7.500.000,00 zł.

POLSKI ŁAD to kwota 7.125.000, 00 zł, udział własny 375.000,00 zł.

2) „**Poprawa jakości usług społecznych i rekreacyjnych poprzez likwidację barier architektonicznych i remonty budynków publicznych na terenie gminy Lubasz**” – okres realizacji to lata 2024-2025:

na rok 2024 zaplanowano opracowanie projektu oraz poniesienie wkładu własnego w łącznej wysokości 300.000,00 zł, a wykonanie przedsięwzięcia w roku 2025 z limitem w kwocie 1.700.000,00 zł.

Łączne nakłady oraz limit zobowiązań na projekt to kwota 2.000.000,00 zł.

POLSKI ŁAD to kwota 1.700.0000,00 zł, udział własny 300.000,00 zł .

Uwzględniono pismo Starostwa Powiatowego w Czarnkowie z dnia 21.11.2023r. w sprawie współfinansowania i kontynuowania zadania inwestycyjnego pn: „**Przebudowa drogi – budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz**” – zwiększono nakłady o 20.000,00 zł (tj. do wysokości 30.000,00 zł w roku 2024).łączne nakłady na projekt wynosić będą 80.000,00 zł, limit zobowiązań 30.000,00 zł.

Łączne nakłady finansowe Wieloletniej Prognozy Finansowej przedsięwzięć majątkowych wynoszą 34.860.450,02 zł, limit roku 2024 to kwota 16.944.692,a limit zobowiązań dla wszystkich zadań majątkowych wynosi 24.875.337,87 zł.

Nadmienić należy, iż prognoza obejmuje łącznie 12 przedsięwzięć, z których jeden pn:„**Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków-Rogoźno-Wągrowiec**” o łącznych nakładach finansowych w kwocie 2.500,00000 zł jest przedsięwzięciem najdłużej realizowanym w podziale na lata, gdyż obejmuje okres od roku 2023 do roku 2028.

3. Wynik budżetu (zmienił się w stosunku do projektu o kwotę 350.000,00 zł)

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 998 873,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1.kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 998 873,00 zł;

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano w projekcie na poziomie 4 116 000,00 zł, jednakże w autopoprawkach zmniejszono je o kwotę 350.000,00 zł, tj. do wartości 3.766.000,00 zł.

Obejmują one emisję papierów wartościowych.(par.931).

5. Rozchody

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.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Lubasz zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

6. Kwota długu

Kwota długu w stosunku do projektu zmniejszyła się w wyniku umniejszenia o kwotę 350.00,00 zł planowanych do zaciągnięcia w roku 2024 przychodów .

Kwota długu po zmianie wynosi w roku 2024 30.767.978,28 zł

Podsumowanie

W wyniku tych zmian, zmianie uległy pozycje prognozy, a w szczególności wydatki majątkowe, jak i dochody majątkowe roku 2024 oraz 2025.

Dokonano również umniejszenia przychodów roku 2024 z kwoty 4.116.000,00 zł na 3.766.000,00 zł (mniej o 350.000,00 zł), a co za tym idzie zmieniła się również kwota długu, a także splaty.

Splata planowana była w roku 2035 i 2036 po 2.058.000,00 zł, a po zmianie

- rok 2035 – 2.050.000,00 zł,

- rok 2036 – 1.716.000,00 zł.

Zmiana przychodów roku 2024 skutkuje zmianą deficytu, który wynosić będzie 2.998.873,00 zł.

W pozycji 10.6 – dokonano naniesienia poprawnych danych, tj splat wynikających z zobowiązań zaciągniętych.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.