

ZARZĄDZENIE NR 0050.88.2021
WÓJTA GMINY LUBICZ

z dnia 15 listopada 2021 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz
na lata 2022 - 2037**

Na podstawie art. 30 ust. 2. pkt 1, art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1372; zm.: Dz.U. z 2021 r. poz. 1834) oraz art. 230 ust. 1 i 2, art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305; zm.: Dz.U. z 2021 r. poz. 1535, 1773) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2022-2037, w formie projektu uchwały Rady Gminy Lubicz wraz z załącznikami, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Lubicz i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Lubicz

Marek Nicewicz

Załącznik nr 1
do zarządzenia nr 0050.88.2021
Wójta Gminy Lubicz z dn. 15 listopada 2021 r.

Projekt

**Uchwała Nr ...
RADY GMINY LUBICZ
z dnia**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata
2022-2037**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2 i 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305; zm.: Dz. U. z 2021 r. poz. 1535 i poz. 1773) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372; zm.: Dz. U. z 2021 r. poz. 1834), uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubicz na lata 2022-2037, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Lubicz, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Lubicz do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Lubicz do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego Gminy Lubicz, oraz wynikających

z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubicz.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXVI/360/21 Rady Gminy Lubicz z dnia 21 stycznia 2021r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1

do projektu WPF na 2022 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⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2019	106 331 912,64	100 195 585,68	24 694 129,00	1 185 064,33	21 344 200,00	30 831 174,91	22 141 017,44	12 635 170,32	6 136 326,96	661 245,51	5 434 664,54	
Wykonanie 2020	114 657 843,23	109 086 725,26	23 698 544,00	1 230 825,61	21 571 343,00	37 414 649,59	25 171 363,06	12 856 618,17	5 571 117,97	243 906,40	5 189 002,61	
Plan 3 kw. 2021	123 136 436,00	105 643 757,00	24 877 273,00	1 250 000,00	22 665 490,00	30 381 775,00	26 469 219,00	14 279 300,00	17 492 679,00	323 260,00	16 615 242,00	
Wykonanie 2021	127 134 674,00	109 646 395,00	24 877 273,00	1 250 000,00	22 723 240,00	34 318 065,00	26 477 817,00	14 279 300,00	17 488 279,00	323 260,00	16 610 842,00	
2022	98 833 522,00	91 259 895,00	24 245 486,00	1 595 557,00	22 357 505,00	17 167 819,00	25 893 528,00	14 113 000,00	7 573 627,00	1 323 260,00	6 215 367,00	
2023	101 644 573,00	95 232 063,00	25 142 569,00	1 654 593,00	23 184 733,00	17 803 028,00	27 447 140,00	14 959 780,00	6 412 510,00	1 300 000,00	5 112 510,00	
2024	103 332 098,00	98 565 186,00	26 022 559,00	1 712 504,00	23 996 199,00	18 426 134,00	28 407 790,00	15 483 372,00	4 766 912,00	1 000 000,00	3 766 912,00	
2025	102 014 969,00	102 014 969,00	26 933 349,00	1 772 442,00	24 836 066,00	19 071 049,00	29 402 063,00	16 025 290,00	0,00	0,00	0,00	
2026	105 585 492,00	105 585 492,00	27 876 016,00	1 834 477,00	25 705 328,00	19 738 536,00	30 431 135,00	16 586 175,00	0,00	0,00	0,00	
2027	109 175 399,00	109 175 399,00	28 823 801,00	1 896 849,00	26 579 309,00	20 409 646,00	31 465 794,00	17 150 105,00	0,00	0,00	0,00	
2028	112 778 186,00	112 778 186,00	29 774 986,00	1 959 445,00	27 456 426,00	21 083 164,00	32 504 165,00	17 716 058,00	0,00	0,00	0,00	
2029	116 274 310,00	116 274 310,00	30 698 011,00	2 020 188,00	28 307 575,00	21 736 742,00	33 511 794,00	18 265 256,00	0,00	0,00	0,00	
2030	119 646 265,00	119 646 265,00	31 588 253,00	2 078 773,00	29 128 495,00	22 367 108,00	34 483 636,00	18 794 948,00	0,00	0,00	0,00	
2031	122 996 361,00	122 996 361,00	32 472 724,00	2 136 979,00	29 944 093,00	22 993 387,00	35 449 178,00	19 321 207,00	0,00	0,00	0,00	
2032	126 317 263,00	126 317 263,00	33 349 488,00	2 194 677,00	30 752 584,00	23 614 208,00	36 406 306,00	19 842 880,00	0,00	0,00	0,00	

2033	129 601 512,00	129 601 512,00	34 216 575,00	2 251 739,00	31 552 151,00	24 228 177,00	37 352 870,00	20 358 795,00	0,00	0,00	0,00
2034	132 841 549,00	132 841 549,00	35 071 989,00	2 308 032,00	32 340 955,00	24 833 881,00	38 286 692,00	20 867 765,00	0,00	0,00	0,00
2035	136 162 588,00	136 162 588,00	35 948 789,00	2 365 733,00	33 149 479,00	25 454 728,00	39 243 859,00	21 389 459,00	0,00	0,00	0,00
2036	139 430 490,00	139 430 490,00	36 811 560,00	2 422 511,00	33 945 066,00	26 065 641,00	40 185 712,00	21 902 806,00	0,00	0,00	0,00
2037	142 637 392,00	142 637 392,00	37 658 226,00	2 478 229,00	34 725 803,00	26 665 151,00	41 109 983,00	22 406 571,00	0,00	0,00	0,00

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki 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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2019	106 611 138,31	89 183 084,59	31 099 147,46	1 003 008,75	0,00	1 246 052,96	0,00	94 696,62	0,00	17 428 053,72	17 078 053,72	1 041 743,61
Wykonanie 2020	116 630 064,40	100 659 756,16	31 328 840,91	0,00	0,00	756 162,17	0,00	80 945,25	0,00	15 970 308,24	15 970 308,24	719 113,17
Plan 3 kw. 2021	120 485 921,00	99 917 063,00	35 059 950,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	62 624,79	0,00	20 568 858,00	20 568 858,00	1 146 693,00
Wykonanie 2021	124 484 159,00	103 797 985,00	35 271 728,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	62 624,79	0,00	20 686 174,00	20 686 174,00	1 186 693,00
2022	113 225 097,00	91 218 499,00	36 743 708,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	40 184,54	0,00	22 006 598,00	22 006 598,00	1 136 616,00
2023	100 905 173,00	90 009 903,00	36 743 708,00	0,00	0,00	1 044 604,00	0,00	20 749,76	0,00	10 895 270,00	10 895 270,00	0,00
2024	103 302 698,00	91 208 973,00	37 239 748,00	0,00	0,00	1 042 643,00	0,00	3 964,47	0,00	12 093 725,00	12 093 725,00	0,00
2025	98 375 069,00	92 257 526,00	37 705 245,00	0,00	0,00	964 117,00	0,00	0,00	0,00	6 117 543,00	6 117 543,00	0,00
2026	101 968 092,00	94 455 674,00	38 647 876,00	0,00	0,00	879 930,00	0,00	0,00	0,00	7 512 418,00	7 512 418,00	0,00
2027	105 649 999,00	96 712 209,00	39 614 073,00	0,00	0,00	797 071,00	0,00	0,00	0,00	8 937 790,00	8 937 790,00	0,00
2028	109 067 985,49	99 026 152,00	40 604 425,00	0,00	0,00	713 135,00	0,00	0,00	0,00	10 041 833,49	10 041 833,49	0,00
2029	112 369 310,00	101 395 640,00	41 619 536,00	0,00	0,00	624 797,00	0,00	0,00	0,00	10 973 670,00	10 973 670,00	0,00
2030	115 671 265,00	103 823 500,00	42 660 024,00	0,00	0,00	533 386,00	0,00	0,00	0,00	11 847 765,00	11 847 765,00	0,00
2031	119 021 361,00	106 313 531,00	43 726 525,00	0,00	0,00	441 164,00	0,00	0,00	0,00	12 707 830,00	12 707 830,00	0,00
2032	121 592 263,00	108 859 417,00	44 819 688,00	0,00	0,00	340 241,00	0,00	0,00	0,00	12 732 846,00	12 732 846,00	0,00
2033	126 225 579,00	111 478 174,00	45 940 180,00	0,00	0,00	246 019,00	0,00	0,00	0,00	14 747 405,00	14 747 405,00	0,00
2034	130 190 549,00	114 188 565,00	47 088 684,00	0,00	0,00	175 607,00	0,00	0,00	0,00	16 001 984,00	16 001 984,00	0,00
2035	134 462 588,00	116 962 177,00	48 265 901,00	0,00	0,00	98 895,00	0,00	0,00	0,00	17 500 411,00	17 500 411,00	0,00
2036	137 630 490,00	119 852 560,00	49 472 549,00	0,00	0,00	67 695,00	0,00	0,00	0,00	17 777 930,00	17 777 930,00	0,00
2037	139 987 392,00	122 805 409,00	50 709 363,00	0,00	0,00	25 922,00	0,00	0,00	0,00	17 181 983,00	17 181 983,00	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)}	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
Wykonanie 2019	-279 225,67	0,00	22 974 994,13	18 664 559,00	279 225,67	0,00	0,00	4 310 435,13	0,00
Wykonanie 2020	-1 972 221,17	0,00	10 840 142,46	5 664 933,00	0,00	0,00	0,00	5 140 209,46	0,00
Plan 3 kw. 2021	2 650 515,00	2 650 515,00	342 244,00	0,00	0,00	307 244,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 650 515,00	2 650 515,00	342 244,00	0,00	0,00	307 244,00	0,00	0,00	0,00
2022	-14 391 575,00	0,00	17 495 975,00	5 900 000,00	2 795 600,00	2 089 367,00	2 089 367,00	9 506 608,00	9 506 608,00
2023	739 400,00	739 400,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	29 400,00	29 400,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 639 900,00	3 639 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 617 400,00	3 617 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 525 400,00	3 525 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 710 200,51	3 710 200,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 905 000,00	3 905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 975 000,00	3 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 975 000,00	3 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 725 000,00	4 725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 375 933,00	3 375 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 651 000,00	2 651 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 650 000,00	2 650 000,00	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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	17 555 559,00	17 485 559,00	14 885 559,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	2 931 000,00	2 931 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	35 000,00	0,00	0,00	0,00	2 992 759,00	2 992 759,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	35 000,00	0,00	0,00	0,00	2 992 759,00	2 992 759,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 104 400,00	3 104 400,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 239 400,00	3 239 400,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 129 400,00	3 129 400,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 639 900,00	3 639 900,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 617 400,00	3 617 400,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 525 400,00	3 525 400,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 710 200,51	3 710 200,51	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 905 000,00	3 905 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 975 000,00	3 975 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 975 000,00	3 975 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 725 000,00	4 725 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 375 933,00	3 375 933,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 651 000,00	2 651 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	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	
	łącznie 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:	z tego:	z tego:	z tego:					
	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
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	70 000,00	41 481 859,51	0,00	11 012 501,09	11 012 501,09
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	44 215 792,51	0,00	8 426 969,10	8 461 969,10
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	41 223 033,51	0,00	5 726 694,00	6 068 938,00
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	41 223 033,51	0,00	5 848 410,00	6 190 654,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 018 633,51	0,00	41 396,00	2 130 763,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	43 279 233,51	0,00	5 222 160,00	5 222 160,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	43 249 833,51	0,00	7 356 213,00	7 356 213,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	39 609 933,51	0,00	9 757 443,00	9 757 443,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	35 992 533,51	0,00	11 129 818,00	11 129 818,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	32 467 133,51	0,00	12 463 190,00	12 463 190,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	28 756 933,00	0,00	13 752 034,00	13 752 034,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	24 851 933,00	0,00	14 878 670,00	14 878 670,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	20 876 933,00	0,00	15 822 765,00	15 822 765,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	16 901 933,00	0,00	16 682 830,00	16 682 830,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	12 176 933,00	0,00	17 457 846,00	17 457 846,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	8 801 000,00	0,00	18 123 338,00	18 123 338,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	6 150 000,00	0,00	18 652 984,00	18 652 984,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 450 000,00	0,00	19 200 411,00	19 200 411,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 650 000,00	0,00	19 577 930,00	19 577 930,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	19 831 983,00	19 831 983,00

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
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,67%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,73%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	9,47%	9,90%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	9,63%	10,06%	x	x	x	x
2022	5,51%	1,54%	3,32%	14,10%	14,15%	TAK	TAK
2023	5,51%	8,12%	9,80%	8,98%	9,04%	TAK	TAK
2024	5,20%	10,48%	11,73%	7,67%	7,73%	TAK	TAK
2025	5,55%	12,93%	x	8,28%	8,28%	TAK	TAK
2026	5,24%	13,99%	x	10,52%	10,54%	TAK	TAK
2027	4,87%	14,94%	x	9,99%	10,01%	TAK	TAK
2028	4,82%	15,78%	x	10,21%	10,23%	TAK	TAK
2029	4,79%	16,40%	x	11,11%	11,11%	TAK	TAK
2030	4,63%	16,81%	x	13,23%	13,23%	TAK	TAK
2031	4,42%	17,12%	x	14,48%	14,48%	TAK	TAK
2032	4,93%	17,33%	x	15,42%	15,42%	TAK	TAK
2033	3,44%	17,43%	x	16,05%	16,05%	TAK	TAK
2034	2,62%	17,43%	x	16,54%	16,54%	TAK	TAK
2035	1,62%	17,43%	x	16,90%	16,90%	TAK	TAK
2036	1,65%	17,33%	x	17,14%	17,14%	TAK	TAK
2037	2,31%	17,12%	x	17,27%	17,27%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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
Wykonanie 2019	724 634,17	724 634,17	682 891,49	5 349 808,04	5 349 808,04	5 349 808,04	756 652,05	756 652,05	644 348,39
Wykonanie 2020	646 793,04	646 793,04	627 753,79	3 567 878,09	3 567 878,09	3 567 878,09	660 635,45	660 635,45	552 927,34
Plan 3 kw. 2021	658 095,00	658 095,00	631 727,00	10 743 270,00	10 743 270,00	9 452 110,00	1 059 761,00	1 059 761,00	879 910,00
Wykonanie 2021	658 095,00	658 095,00	631 727,00	10 488 870,00	10 488 870,00	9 197 710,00	1 063 311,00	1 063 311,00	882 410,00
2022	309 719,00	309 719,00	298 993,00	6 163 367,00	6 163 367,00	4 872 207,00	386 372,00	386 372,00	298 996,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 935,00	23 547,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2037	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
Wykonanie 2019	9 097 612,43	9 097 612,43	6 412 943,05	16 611 456,25	2 532 382,92	14 079 073,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	6 948 784,31	6 948 784,31	4 187 349,15	19 056 837,00	6 421 107,00	12 635 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	9 367 027,00	9 367 027,00	4 540 587,00	15 311 944,00	1 058 561,00	14 253 383,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	8 960 627,00	8 960 627,00	4 410 587,00	15 311 944,00	1 058 561,00	14 253 383,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	7 412 148,00	7 412 148,00	3 181 677,00	21 701 692,00	4 506 691,00	17 195 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	10 938 797,00	96 935,00	10 841 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	11 666 603,00	0,00	11 666 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	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	0,00
2032	0,00	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	0,00
2034	0,00	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	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wyplaty 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:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2019	17 485 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	2 931 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	400 000,00	
Plan 3 kw. 2021	2 992 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	2 992 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	3 104 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	3 234 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	3 124 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	3 634 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	3 612 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 520 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 705 200,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	4 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 675 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	951 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

^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 projektu na 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				61 502 605,00	21 701 692,00	10 938 797,00	11 666 603,00	6 000 000,00	50 307 092,00
1.a	- wydatki bieżące				5 899 916,00	4 506 691,00	96 935,00	0,00	0,00	4 603 626,00
1.b	- wydatki majątkowe				55 602 689,00	17 195 001,00	10 841 862,00	11 666 603,00	6 000 000,00	45 703 466,00
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:				11 594 381,00	7 106 255,00	96 935,00	0,00	0,00	7 203 190,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 771 562,00	378 337,00	96 935,00	0,00	0,00	475 272,00
1.1.1.1	Aktywizacja w KWS "Nad Drwęcą"	GOPS Lubicz	2020	2022	386 372,00	187 561,00	0,00	0,00	0,00	187 561,00
1.1.1.2	Aktywizacja w KIS „Nad Drwęcą”	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubiczu	2020	2022	388 123,00	39 615,00	0,00	0,00	0,00	39 615,00
1.1.1.3	Prgram "Erasmus+ Towarzyskie roboty" 2019-2021 (SP Lubicz G.)	Szkoła Podstawowa w Lubiczu Górnym	2019	2022	158 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Wkład Gminy Lubicz w realizację projektu "EU-geniusz w świecie 3D"	Urząd Gminy Lubicz	2019	2023	134 052,00	24 271,00	23 547,00	0,00	0,00	47 818,00
1.1.1.5	Program "Erasmus+ - Europa woła"	Szkoła Podstawowa w Lubiczu Górnym	2019	2022	138 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Prgram "Erasmus+Kompetentny nauczyciel - kompetentny uczeń"	Szkoła Podstawowa w Lubiczu Górnym	2019	2022	102 111,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Projekt "Politechnika dla smyka" 2021-2023	ZEASiP w Lubiczu	2021	2023	400 152,00	101 902,00	50 500,00	0,00	0,00	152 402,00
1.1.1.8	Projekt partnerski Kujawsko-Pomorska Teleopieka	GOPS Lubicz	2021	2023	54 946,00	19 738,00	19 738,00	0,00	0,00	39 476,00
1.1.1.9	EU-geniusz na poziomie	ZEASiP w Lubiczu	2021	2023	9 450,00	5 250,00	3 150,00	0,00	0,00	8 400,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 822 819,00	6 727 918,00	0,00	0,00	0,00	6 727 918,00
1.1.2.1	Przebudowa i rozbudowa OSP w Złotorii	Urząd Gminy Lubicz	2019	2022	4 467 957,00	3 612 432,00	0,00	0,00	0,00	3 612 432,00
1.1.2.2	Poprawa bezpieczeństwa i komfortu życia mieszkańców oraz wsparcie niskoemisyjnego transportu drogowego poprzez wybudowanie dróg dla rowerów (Złotoria-Nowa Wieś-Lubicz G.)	Urząd Gminy Lubicz	2019	2022	1 543 962,00	452 386,00	0,00	0,00	0,00	452 386,00
1.1.2.3	Budowa parku wiejskiego w Lubiczu Górnym	Urząd Gminy Lubicz	2020	2022	322 900,00	319 600,00	0,00	0,00	0,00	319 600,00
1.1.2.4	Instalacja systemów odnawialnych źródeł energii na terenie gminy Lubicz	Urząd Gminy Lubicz	2021	2022	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.1.2.5	Przebudowa i termomodernizacja budynku szkoły podstawowej i oddziału przedszkolnego w Gronowie	Urząd Gminy Lubicz	2020	2022	1 888 000,00	762 000,00	0,00	0,00	0,00	762 000,00
1.1.2.6	Budowa placu zabaw przy ul. Owocowej w Grębocinie	Urząd Gminy Lubicz	2021	2022	100 000,00	96 500,00	0,00	0,00	0,00	96 500,00
1.1.2.7	Zagospodarowanie terenu przy ruinach zamku w Złotorii	Urząd Gminy Lubicz	2021	2022	100 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 1 z 3

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.2.1	- 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				49 908 224,00	14 595 437,00	10 841 862,00	11 666 603,00	6 000 000,00	43 103 902,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 128 354,00	4 128 354,00	0,00	0,00	0,00	4 128 354,00
1.3.1.1	Wywóz i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Lubicz	Urząd Gminy Lubicz	2021	2022	4 128 354,00	4 128 354,00	0,00	0,00	0,00	4 128 354,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				45 779 870,00	10 467 083,00	10 841 862,00	11 666 603,00	6 000 000,00	38 975 548,00
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej na odc.od ul.Małgorzato w Lubiczu Dolnym do ul.Sieradzkiej w Toruniu	Urząd Gminy Lubicz	2017	2025	7 809 508,00	195 000,00	34 009,00	1 290 000,00	6 000 000,00	7 519 009,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej ul Toruńska w Grębocinie	Urząd Gminy Lubicz	2017	2022	5 778 027,00	1 542 360,00	0,00	0,00	0,00	1 542 360,00
1.3.2.3	Budowa mostu drogowego nad rz. Drwęcą w Lubiczu Dolnym	Urząd Gminy Lubicz	2019	2023	375 590,00	200 000,00	6 150,00	0,00	0,00	206 150,00
1.3.2.4	Budowa sali gimnastycznej w SP w Lubiczu Dolnym	Urząd Gminy Lubicz	2020	2022	2 200 000,00	1 255 000,00	0,00	0,00	0,00	1 255 000,00
1.3.2.5	Budowa kanalizacji sanitarnej w Gronówku - z wpięciem w sieć gminy Łysomice	Urząd Gminy Lubicz	2021	2022	623 000,00	73 000,00	0,00	0,00	0,00	73 000,00
1.3.2.6	Zagospodarowanie terenu przy kościele w Grabowcu	Urząd Gminy Lubicz	2021	2022	640 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.7	Budowa chodnika w obrębie drogi wojewódzkiej nr 552 na odcinku od istniejącego chodnika w Lubiczu Dolnym do istniejącego chodnika w Grębocinie	Urząd Gminy Lubicz	2021	2023	117 000,00	67 000,00	50 000,00	0,00	0,00	117 000,00
1.3.2.8	Budowa ciągu pieszo-rowerowego przy drodze wojewódzkiej 646 na odcinku miejscowości Brzeżno-Turzno oraz Przebudowa DW 646	Urząd Gminy Lubicz	2021	2022	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.9	Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Gronowie	Urząd Gminy Lubicz	2021	2023	1 843 511,00	360 777,00	1 469 018,00	0,00	0,00	1 829 795,00
1.3.2.10	Przebudowa ul. Morelowej i Księżycowej w Grębocinie	Urząd Gminy Lubicz	2021	2022	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa ul. Lampkowskiego w Grębocinie	Urząd Gminy Lubicz	2021	2023	339 250,00	239 250,00	100 000,00	0,00	0,00	339 250,00
1.3.2.12	Przebudowa ul. Malinowej i Wiśniowej w Grabowcu	Urząd Gminy Lubicz	2021	2022	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.13	Rozbudowa ul. Olszynowej w Krobi	Urząd Gminy Lubicz	2021	2022	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.14	Przebudowa i rozbudowa ul. Piastów w Złotorii	Urząd Gminy Lubicz	2021	2023	439 901,00	392 000,00	47 901,00	0,00	0,00	439 901,00
1.3.2.15	Przebudowa ul. Kazimierza Wielkiego i Jagiellonów w Złotorii	Urząd Gminy Lubicz	2021	2022	579 420,00	579 420,00	0,00	0,00	0,00	579 420,00
1.3.2.16	Przebudowa ul. Szkolnej w Grębocinie	Urząd Gminy Lubicz	2021	2023	250 000,00	30 000,00	220 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.17	Przebudowa i rozbudowa ul. Króla Ludwika, Królowej Jadwigi, Łokietka w Złotorii	Urząd Gminy Lubicz	2021	2024	1 138 250,00	217 500,00	600 000,00	320 750,00	0,00	1 138 250,00
1.3.2.18	Rozbudowa ul. Pocztowej wraz z ul. Szkolną na odcinku od ul. Ciecocińskiej do 8 Marca w Złotorii	Urząd Gminy Lubicz	2021	2023	530 500,00	200 000,00	330 500,00	0,00	0,00	530 500,00
1.3.2.19	Przebudowa ul. Rzemieśniczej w Lubiczu Górnym	Urząd Gminy Lubicz	2022	2024	4 297 087,00	200 000,00	261 234,00	3 835 853,00	0,00	4 297 087,00
1.3.2.20	Przebudowa ul. Promowej w Nowej Wsi	Urząd Gminy Lubicz	2022	2023	840 826,00	440 826,00	400 000,00	0,00	0,00	840 826,00
1.3.2.21	Budowa drogi od ul. Toruńskiej do szkoły w Grębocinie	Urząd Gminy Lubicz	2022	2024	715 000,00	30 000,00	5 000,00	680 000,00	0,00	715 000,00
1.3.2.22	Budowa ul. Przemysłowej do ul. Wilczy Młyn w Lubiczu Dolnym	Urząd Gminy Lubicz	2022	2024	2 490 000,00	10 000,00	180 000,00	2 300 000,00	0,00	2 490 000,00
1.3.2.23	Przebudowa ul. Lipnowskiej w Lubiczu Górnym	Urząd Gminy Lubicz	2022	2023	2 020 000,00	1 070 000,00	950 000,00	0,00	0,00	2 020 000,00
1.3.2.24	Przebudowa ul. Długiej w Krobi	Urząd Gminy Lubicz	2022	2023	490 000,00	150 000,00	340 000,00	0,00	0,00	490 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.25	Przebudowa drogi gminnej nr 100741C w Gronowie	Urząd Gminy Lubicz	2022	2023	1 789 000,00	494 500,00	1 294 500,00	0,00	0,00	1 789 000,00
1.3.2.26	Przebudowa drogi gminnej nr 101298C ul. Narcyzowej na odcinku od ul. Tulipanowej do ul. Dworcowej	Urząd Gminy Lubicz	2022	2023	1 116 000,00	100 000,00	1 016 000,00	0,00	0,00	1 116 000,00
1.3.2.27	Przebudowa ul. Żwirowej w Młyńcu II - od ul. Dolina Drwęcy do figurki	Urząd Gminy Lubicz	2022	2024	1 098 000,00	60 450,00	537 550,00	500 000,00	0,00	1 098 000,00
1.3.2.28	Budowa nowego przedszkola "Chatka Puchatka" i żłobka w Lubiczu Górnym wraz z wyburzeniem starego obiektu	Urząd Gminy Lubicz	2022	2024	5 800 000,00	60 000,00	3 000 000,00	2 740 000,00	0,00	5 800 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2022-2037.

Zgodnie z art. 226-231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego są zobowiązane do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF). Prognozę tę opracowuje się w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez instytucje finansowe, organy nadzoru, a także mieszkańców gminy i inne zainteresowane podmioty. Wieloletnia prognoza finansowa umożliwia także dokonanie oceny zdolności kredytowej oraz wskazuje możliwości inwestycyjne Gminy Lubicz, w tym skuteczną aplikację środków finansowych w Unii Europejskiej.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubicz 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubicz za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lubicz na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2037. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubicz została przygotowana na lata 2022-2037.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lubicz wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz

wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Lubicz, 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2036	2037					
PKB	2,40%	2,30%					
Inflacja	2,50%	2,50%					
Wynagrodzenia	2,90%	2,90%					

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Lubicz 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;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Lubicz 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	Lata	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2037	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2037	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2023-2037	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2023-2037	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2023 *	0,00%	0,00%
	2024-2037	0,00%	100,00%

z podatku od nieruchomości	2023	0,00%	0,00%
	2024-2037	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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubicz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 14 113 000,00 zł.

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 latach 2023-2037 przyjęto wzrost dochodów w stosunku do roku bazowego o wskaźnik PKB.

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 2022 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 prognozowany wskaźnik PKB.

* Natomiast pozostałe dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości przyjęto wzrost o wskaźnik 6 % w roku 2023 i wskaźnik PKB w latach 2024-2037.

2.2. 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 323 260,00 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 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [m2]	Planowany dochód
Grabowiec	244/46 i 182/3	4009,0	560.000 zł
Gębocin	237/21	914,0	120.000 zł
Gębocin	237/22	851,0	110.000 zł
Złotoria	219/3	1.325,0	140.000 zł
Złotoria	219/4	1.373,0	150.000 zł
Złotoria	219/5	2.000,00	220.000 zł
Suma:			1.300.000 zł

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2024-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźnika inflacji.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

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

Wyszczególnienie	Lata	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	2024-2025	50,00%	0,00%	0,00%
	2025-2037	100,00%	0,00%	0,00%
inne	2024-2025	50,00%	0,00%	0,00%
	2025-2037	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Lubicz

	2022	2023	2024	2025
Dochody	98 833 522,00	101 644 573,00	103 332 098,00	102 014 969,00
Wydatki	113 225 097,00	100 905 173,00	103 302 698,00	98 375 069,00
Wynik budżetu	-14 391 575,00	739 400,00	29 400,00	3 639 900,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	105 585 492,00	109 175 399,00	112 778 186,00	116 274 310,00
Wydatki	101 968 092,00	105 649 999,00	109 067 985,49	112 369 310,00
Wynik budżetu	3 617 400,00	3 525 400,00	3 710 200,51	3 905 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	119 646 265,00	122 996 361,00	126 317 263,00	129 601 512,00
Wydatki	115 671 265,00	119 021 361,00	121 592 263,00	126 225 579,00
Wynik budżetu	3 975 000,00	3 975 000,00	4 725 000,00	3 375 933,00
	2034	2035	2036	2037
Dochody	132 841 549,00	136 162 588,00	139 430 490,00	142 637 392,00
Wydatki	130 190 549,00	134 462 588,00	137 630 490,00	139 987 392,00
Wynik budżetu	2 651 000,00	1 700 000,00	1 800 000,00	2 650 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w wysokości 5.900.000 zł z tytułu kredytu. Przychody z tytułu kredytu w wysokości 2.795.600 zł zostaną

przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu budżetu, pozostała część 3.104.400 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 41 223 033,51 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2034.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubicz

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	3 104 400,00	3 234 400,00	3 124 400,00	3 634 900,00
Kredyt planowany	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 104 400,00	3 239 400,00	3 129 400,00	3 639 900,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	3 612 400,00	3 520 400,00	3 705 200,51	3 800 000,00
Kredyt planowany	5 000,00	5 000,00	5 000,00	105 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 617 400,00	3 525 400,00	3 710 200,51	3 905 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	3 370 000,00	3 370 000,00	4 120 000,00	1 675 933,00
Kredyt planowany	605 000,00	605 000,00	605 000,00	1 700 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 975 000,00	3 975 000,00	4 725 000,00	3 375 933,00
Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037
Kredyt historyczny	951 000,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	1 700 000,00	1 700 000,00	1 800 000,00	2 650 000,00
Roczna rata kapitałowa	2 651 000,00	1 700 000,00	1 800 000,00	2 650 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

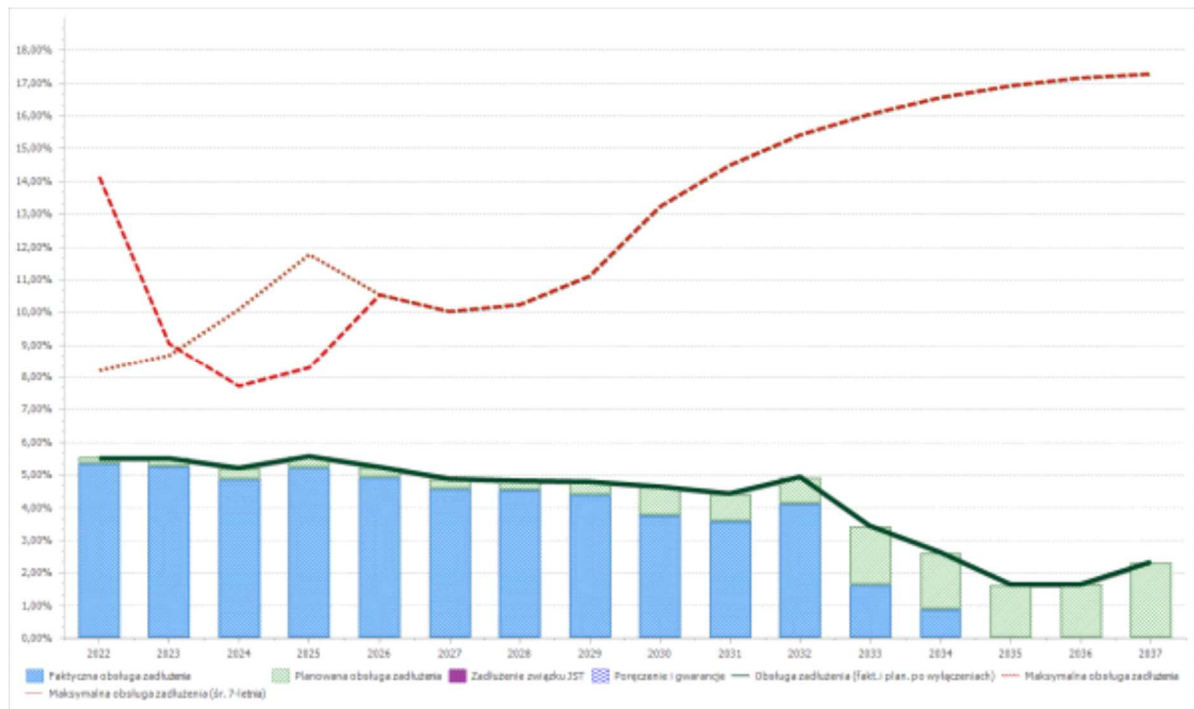
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,51%	5,51%	5,20%	5,55%	5,24%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	14,10%	8,98%	7,67%	8,28%	10,52%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	14,15%	9,04%	7,73%	8,28%	10,54%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	8,18%	8,66%	10,06%	11,73%	10,52%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	8,21%	8,68%	10,08%	11,76%	10,54%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031

Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,87%	4,82%	4,79%	4,63%	4,42%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,99%	10,21%	11,11%	13,23%	14,48%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	10,01%	10,23%	11,11%	13,23%	14,48%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	2036
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,93%	3,44%	2,62%	1,62%	1,65%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	15,42%	16,05%	16,54%	16,90%	17,14%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	15,42%	16,05%	16,54%	16,90%	17,14%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2037				
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,31%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	17,27%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	17,27%				
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak				

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Lubicz jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.