

ZARZĄDZENIE NR 0050.101.2023
WÓJTA GMINY LUBICZ

z dnia 14 listopada 2023 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2024 - 2038

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 2023 r. poz. 40; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 572, poz. 1463 i poz. 1688.) oraz art. 230 ust. 1 i 2, art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2024-2038, 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

Projekt

UCHWAŁA NR
Rady Gminy Lubicz

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2024-2038

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 103; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 185, poz. 547, poz. 1088, poz. 1234, poz. 1641, poz. 1672 i poz. 1717, 2600) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubicz na lata 2024-2038, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwala 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. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2024-2038 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4. 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 przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. 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 beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w ustawach z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Lubicz do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Lubicz, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubicz.

§7. Traci moc Uchwała Rady Gminy Lubicz nr LIII/669/23 z dnia 25.01.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2023-2038 z późn. zmianami.

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

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 projektu WPF na 2024 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
								z podatku od nieruchomości			
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 2017	82 247 636,53	81 397 415,66	18 549 664,00	766 513,49	18 435 250,00	24 274 718,20	19 371 269,97	11 285 140,85	850 220,87	253 902,47	546 561,56
Wykonanie 2018	89 345 528,33	87 250 030,60	20 589 268,00	875 310,26	19 646 942,00	25 304 440,96	20 834 069,38	12 271 206,76	2 095 497,73	644 768,20	1 440 381,80
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
Wykonanie 2021	130 125 023,36	119 631 949,75	26 927 968,00	1 617 343,96	26 664 350,00	37 505 960,86	26 916 326,93	13 479 641,44	10 493 073,61	515 557,71	9 432 869,14
Wykonanie 2022	135 096 942,63	121 878 188,56	27 762 767,26	1 595 557,00	23 410 554,00	37 816 464,30	31 292 846,00	14 938 999,37	13 218 754,07	1 275 035,46	11 666 289,75
Plan 3 kw. 2023	118 233 458,86	109 231 418,43	24 319 848,00	2 281 720,00	31 024 659,00	13 172 540,90	38 432 650,53	15 900 000,00	9 002 040,43	923 260,00	8 037 280,43
Wykonanie 2023	119 440 795,78	110 438 755,35	24 319 848,00	2 281 720,00	31 429 789,95	13 974 746,87	38 432 650,53	15 900 000,00	9 002 040,43	923 260,00	8 037 280,43
2024	132 478 337,56	111 837 491,56	35 275 428,00	2 824 946,00	30 502 337,00	9 404 501,33	33 830 279,23	17 700 000,00	20 640 846,00	418 000,00	20 172 846,00
2025	122 287 801,00	117 183 323,00	36 961 593,00	2 959 978,00	31 960 349,00	9 854 036,00	35 447 367,00	18 546 060,00	5 104 478,00	0,00	5 104 478,00
2026	120 816 005,00	120 816 005,00	38 107 402,00	3 051 737,00	32 951 120,00	10 159 511,00	36 546 235,00	19 120 988,00	0,00	0,00	0,00
2027	123 836 405,00	123 836 405,00	39 060 087,00	3 128 030,00	33 774 898,00	10 413 499,00	37 459 891,00	19 599 013,00	0,00	0,00	0,00
2028	127 303 824,00	127 303 824,00	40 153 769,00	3 215 615,00	34 720 595,00	10 705 077,00	38 508 768,00	20 147 785,00	0,00	0,00	0,00
2029	130 613 723,00	130 613 723,00	41 197 767,00	3 299 221,00	35 623 330,00	10 983 409,00	39 509 996,00	20 671 627,00	0,00	0,00	0,00
2030	133 879 066,00	133 879 066,00	42 227 711,00	3 381 702,00	36 513 913,00	11 257 994,00	40 497 746,00	21 188 418,00	0,00	0,00	0,00

2031	137 092 164,00	137 092 164,00	43 241 176,00	3 462 863,00	37 390 247,00	11 528 186,00	41 469 692,00	21 696 940,00	0,00	0,00	0,00
2032	140 245 284,00	140 245 284,00	44 235 723,00	3 542 509,00	38 250 223,00	11 793 334,00	42 423 495,00	22 195 970,00	0,00	0,00	0,00
2033	143 470 926,00	143 470 926,00	45 253 145,00	3 623 987,00	39 129 978,00	12 064 581,00	43 399 235,00	22 706 477,00	0,00	0,00	0,00
2034	146 770 756,00	146 770 756,00	46 293 967,00	3 707 339,00	40 029 967,00	12 342 066,00	44 397 417,00	23 228 726,00	0,00	0,00	0,00
2035	150 146 484,00	150 146 484,00	47 358 728,00	3 792 608,00	40 950 656,00	12 625 934,00	45 418 558,00	23 762 987,00	0,00	0,00	0,00
2036	153 449 706,00	153 449 706,00	48 400 620,00	3 876 045,00	41 851 570,00	12 903 705,00	46 417 766,00	24 285 773,00	0,00	0,00	0,00
2037	156 518 699,00	156 518 699,00	49 368 632,00	3 953 566,00	42 688 601,00	13 161 779,00	47 346 121,00	24 771 488,00	0,00	0,00	0,00
2038	159 492 554,00	159 492 554,00	50 306 636,00	4 028 684,00	43 499 684,00	13 411 853,00	48 245 697,00	25 242 146,00	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:				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			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	83 067 952,57	74 067 303,70	26 637 463,73	0,00	0,00	1 047 466,78	0,00	0,00	0,00	9 000 648,87	8 500 648,87	407 200,00
Wykonanie 2018	98 666 761,91	79 677 371,91	29 191 945,01	0,00	0,00	1 064 031,01	0,00	0,00	0,00	18 989 390,00	18 689 390,00	441 906,88
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
Wykonanie 2021	118 274 851,00	103 434 301,20	34 105 639,90	0,00	0,00	558 126,74	0,00	62 624,79	0,00	14 840 549,80	14 840 549,80	758 465,57
Wykonanie 2022	140 727 943,48	112 939 663,17	36 529 609,80	0,00	0,00	2 270 875,03	0,00	40 184,54	0,00	27 788 280,31	25 288 280,31	1 078 455,24
Plan 3 kw. 2023	133 266 928,74	112 681 775,38	42 858 476,95	0,00	0,00	3 420 000,00	0,00	20 749,76	0,00	20 585 153,36	20 585 153,36	1 338 820,34
Wykonanie 2023	134 474 265,66	113 862 022,30	43 303 705,59	0,00	0,00	3 420 000,00	0,00	20 749,76	0,00	20 612 243,36	20 612 243,36	1 338 820,34
2024	138 483 444,93	109 336 557,34	48 694 497,74	0,00	0,00	3 350 000,00	0,00	3 964,47	0,00	29 146 887,59	29 146 887,59	1 656 886,47
2025	126 205 917,00	112 020 067,00	50 287 177,00	0,00	0,00	2 089 774,00	0,00	0,00	0,00	14 185 850,00	14 185 850,00	0,00
2026	116 553 605,00	115 026 223,00	51 770 649,00	0,00	0,00	1 763 521,00	0,00	0,00	0,00	1 527 382,00	1 527 382,00	0,00
2027	119 566 005,00	117 780 558,00	53 129 629,00	0,00	0,00	1 621 575,00	0,00	0,00	0,00	1 785 447,00	1 785 447,00	0,00
2028	122 848 623,49	120 616 247,00	54 524 282,00	0,00	0,00	1 486 877,00	0,00	0,00	0,00	2 232 376,49	2 232 376,49	0,00
2029	125 563 723,00	123 495 783,00	55 928 282,00	0,00	0,00	1 347 286,00	0,00	0,00	0,00	2 067 940,00	2 067 940,00	0,00
2030	129 109 066,00	126 441 859,00	57 354 453,00	0,00	0,00	1 211 686,00	0,00	0,00	0,00	2 667 207,00	2 667 207,00	0,00
2031	131 287 164,00	129 415 387,00	58 773 976,00	0,00	0,00	1 068 798,00	0,00	0,00	0,00	1 871 777,00	1 871 777,00	0,00
2032	133 610 284,00	132 424 714,00	60 213 938,00	0,00	0,00	898 848,00	0,00	0,00	0,00	1 185 570,00	1 185 570,00	0,00
2033	138 449 993,00	135 781 242,00	61 689 179,00	0,00	0,00	997 337,00	0,00	0,00	0,00	2 668 751,00	2 668 751,00	0,00
2034	142 099 756,00	138 968 212,00	63 200 564,00	0,00	0,00	845 554,00	0,00	0,00	0,00	3 131 544,00	3 131 544,00	0,00
2035	146 446 484,00	142 228 685,00	64 717 378,00	0,00	0,00	716 161,00	0,00	0,00	0,00	4 217 799,00	4 217 799,00	0,00

2036	149 038 149,76	145 564 207,00	66 254 416,00	0,00	0,00	594 766,00	0,00	0,00	0,00	3 473 942,76	3 473 942,76	0,00
2037	154 803 699,00	148 977 342,00	67 794 831,00	0,00	0,00	499 610,00	0,00	0,00	0,00	5 826 357,00	5 826 357,00	0,00
2038	156 802 030,63	152 101 170,00	69 354 112,00	0,00	0,00	47 084,00	0,00	0,00	0,00	4 700 860,63	4 700 860,63	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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 2017	-820 316,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-9 321 233,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-279 225,67	0,00	22 974 994,13	18 664 559,00	0,00	0,00	0,00	4 310 435,13	279 225,67
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	1 972 221,17
Wykonanie 2021	11 850 172,36	2 992 759,00	5 971 921,29	0,00	0,00	307 244,00	0,00	5 629 677,29	0,00
Wykonanie 2022	-5 631 000,85	0,00	20 644 334,65	5 815 000,00	0,00	1 282 163,28	0,00	13 547 171,37	5 631 000,85
Plan 3 kw. 2023	-15 033 469,88	0,00	18 367 869,88	10 726 556,24	7 392 156,24	636 763,30	636 763,30	7 004 550,34	7 004 550,34
Wykonanie 2023	-15 033 469,88	0,00	18 367 869,88	10 726 556,24	7 392 156,24	636 763,30	636 763,30	7 004 550,34	7 004 550,34
2024	-6 005 107,37	0,00	9 279 507,37	5 487 507,37	2 213 107,37	0,00	0,00	3 792 000,00	3 792 000,00
2025	-3 918 116,00	0,00	7 703 016,00	7 703 016,00	3 918 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 262 400,00	4 262 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 270 400,00	4 270 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 455 200,51	4 455 200,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 050 000,00	5 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 770 000,00	4 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 805 000,00	5 805 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	6 635 000,00	6 635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 020 933,00	5 020 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 671 000,00	4 671 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2036	4 411 556,24	4 411 556,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 715 000,00	1 715 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 690 523,37	2 690 523,37	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	2 931 000,00	2 931 000,00	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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 019 400,00	3 019 400,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 334 400,00	3 334 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 334 400,00	3 334 400,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 274 400,00	3 274 400,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 784 900,00	3 784 900,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 262 400,00	4 262 400,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 270 400,00	4 270 400,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 455 200,51	4 455 200,51	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 050 000,00	5 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 770 000,00	4 770 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 805 000,00	5 805 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	6 635 000,00	6 635 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 020 933,00	5 020 933,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 671 000,00	4 671 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 411 556,24	4 411 556,24	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 715 000,00	1 715 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 690 523,37	2 690 523,37	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:	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				
	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
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 330 111,96	7 330 111,96
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 572 658,69	7 572 658,69
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	70 000,00	41 481 859,51	0,00	11 012 501,09	15 322 936,22
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	44 215 792,51	0,00	8 426 969,10	13 567 178,56
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	41 231 365,58	8 332,07	16 197 648,55	22 134 569,84
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	43 941 159,10	7 525,59	8 938 525,39	23 767 860,04
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	51 325 789,75	0,00	-3 450 356,95	4 190 956,69
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	51 325 789,75	0,00	-3 423 266,95	4 218 046,69
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 538 897,12	0,00	2 500 934,22	6 292 934,22
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	57 457 013,12	0,00	5 163 256,00	5 163 256,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	53 194 613,12	0,00	5 789 782,00	5 789 782,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	48 924 213,12	0,00	6 055 847,00	6 055 847,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	44 469 012,61	0,00	6 687 577,00	6 687 577,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	39 419 012,61	0,00	7 117 940,00	7 117 940,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	34 649 012,61	0,00	7 437 207,00	7 437 207,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	28 844 012,61	0,00	7 676 777,00	7 676 777,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	22 209 012,61	0,00	7 820 570,00	7 820 570,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	17 188 079,61	0,00	7 689 684,00	7 689 684,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	12 517 079,61	0,00	7 802 544,00	7 802 544,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	8 817 079,61	0,00	7 917 799,00	7 917 799,00

2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 405 523,37	0,00	7 885 499,00	7 885 499,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 690 523,37	0,00	7 541 357,00	7 541 357,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 391 384,00	7 391 384,00

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 2017	0,00%	x	14,78%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,98%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,67%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	21,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	15,07%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	0,13%	1,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	0,16%	1,11%	x	x	x	x
2024	6,46%	5,74%	6,15%	14,21%	14,21%	TAK	TAK
2025	5,47%	6,76%	x	12,98%	12,98%	TAK	TAK
2026	5,45%	6,83%	x	11,12%	11,12%	TAK	TAK
2027	5,19%	6,77%	x	9,56%	9,57%	TAK	TAK
2028	5,10%	7,01%	x	8,62%	8,62%	TAK	TAK
2029	5,35%	7,08%	x	6,69%	6,69%	TAK	TAK
2030	4,88%	7,05%	x	5,76%	5,76%	TAK	TAK
2031	5,47%	6,97%	x	6,75%	6,75%	TAK	TAK
2032	5,87%	6,79%	x	6,92%	6,92%	TAK	TAK
2033	4,58%	6,61%	x	6,93%	6,93%	TAK	TAK
2034	4,10%	6,43%	x	6,90%	6,90%	TAK	TAK
2035	3,21%	6,28%	x	6,85%	6,85%	TAK	TAK

2036	3,56%	6,03%	x	6,74%	6,74%	TAK	TAK
2037	1,54%	5,61%	x	6,59%	6,59%	TAK	TAK
2038	1,87%	5,09%	x	6,39%	6,39%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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 2017	291 797,97	291 797,97	288 767,44	478 213,00	478 213,00	478 213,00	104 405,03	104 405,03	98 884,07
Wykonanie 2018	542 760,49	542 760,49	529 335,43	1 196 739,96	1 196 739,96	1 196 739,96	542 089,37	542 089,37	486 506,21
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
Wykonanie 2021	574 683,40	574 683,40	548 487,06	1 295 997,45	1 295 997,45	1 295 997,45	672 846,43	672 846,43	546 288,37
Wykonanie 2022	736 906,38	732 506,38	721 671,14	8 556 652,21	8 556 652,21	7 197 763,49	918 022,63	918 022,63	818 201,79
Plan 3 kw. 2023	171 552,48	164 952,48	159 636,48	1 434 403,00	1 434 403,00	1 434 403,00	320 366,28	320 366,28	194 522,62
Wykonanie 2023	171 552,48	164 952,48	159 636,48	1 434 403,00	1 434 403,00	1 434 403,00	320 366,28	320 366,28	194 522,62
2024	52 621,33	52 621,33	52 621,33	2 587 831,00	2 587 831,00	2 587 831,00	80 438,00	80 438,00	52 621,33
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
2038	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 2017	960 531,95	960 531,95	478 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	8 917 051,63	8 917 051,63	3 225 667,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2021	6 482 350,00	6 482 350,00	2 994 372,67	15 311 944,00	1 058 561,00	14 253 383,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	7 084 648,23	7 084 648,23	2 730 200,74	35 545 439,08	15 647 968,08	19 897 471,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	1 758 626,58	1 758 626,58	407 872,24	37 070 799,03	23 583 465,45	13 487 333,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 758 626,58	1 758 626,58	407 872,24	37 070 799,03	23 583 465,45	13 487 333,58	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 400 103,24	3 400 103,24	2 043 847,00	43 512 966,24	16 880 030,00	26 632 936,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 625 357,00	0,00	0,00	13 425 357,00	0,00	13 425 357,00	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
2038	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:					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 ustawowemu 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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	17 485 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 302 859,51	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
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
Wykonanie 2022	3 019 400,00	5 144,35	362,59	4 781,76	0,00	0,00	0,00	-85 000,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	3 334 400,00	7 525,59	4 337,87	3 187,72	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	3 334 400,00	7 525,59	4 337,87	3 187,72	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	3 274 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 784 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 762 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 770 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 955 200,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 805 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	5 635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	4 020 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 671 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2036	3 411 556,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	715 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	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 WPF na 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				75 729 024,38	43 512 966,24	13 425 357,00	0,00	0,00	56 938 323,24
1.a	- wydatki bieżące				30 681 030,00	16 880 030,00	0,00	0,00	0,00	16 880 030,00
1.b	- wydatki majątkowe				45 047 994,38	26 632 936,24	13 425 357,00	0,00	0,00	40 058 293,24
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:				7 944 065,58	3 400 103,24	2 625 357,00	0,00	0,00	6 025 460,24
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 944 065,58	3 400 103,24	2 625 357,00	0,00	0,00	6 025 460,24
1.1.2.1	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	2025	1 731 984,58	188 022,24	0,00	0,00	0,00	188 022,24
1.1.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 100806C (ul. Magnoliowej) w Lubiczu Dolnym oraz rozbudowa dróg gminnych nr 100884C (ul. Sportowa i Pod Dębami) i nr 100885C (ul. Olimpijska) w Krobi	Urząd Gminy Lubicz	2023	2025	6 212 081,00	3 212 081,00	2 625 357,00	0,00	0,00	5 837 438,00
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				67 784 958,80	40 112 863,00	10 800 000,00	0,00	0,00	50 912 863,00
1.3.1	- wydatki bieżące				30 681 030,00	16 880 030,00	0,00	0,00	0,00	16 880 030,00
1.3.1.1	Transport publiczny MZK	Urząd Gminy Lubicz	2023	2024	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.1.2	Transport publiczny Polbus	Urząd Gminy Lubicz	2023	2024	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.1.3	Umowa in-house ZUK	Urząd Gminy Lubicz	2022	2024	20 800 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00
1.3.1.4	Wywóz i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Lubicz	Urząd Gminy Lubicz	2023	2024	6 881 030,00	6 880 030,00	0,00	0,00	0,00	6 880 030,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 103 928,80	23 232 833,00	10 800 000,00	0,00	0,00	34 032 833,00
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej na odc.od ul.Małgorzatowo w Lubiczu Dolnym do ul.Sieradzkiej w Toruniu	Urząd Gminy Lubicz	2017	2025	9 070 158,80	5 200 030,00	3 000 000,00	0,00	0,00	8 200 030,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Szkolnej w Grębocinie	Urząd Gminy Lubicz	2021	2025	1 850 000,00	200 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.3	Przebudowa ul. Storczykowej, Liliowej i Konwaliowej w Złotorii	Urząd Gminy Lubicz	2022	2024	2 861 710,00	2 097 000,00	0,00	0,00	0,00	2 097 000,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg gminnych o numerach 100751C oraz 100749C w Rogówku	Urząd Gminy Lubicz	2022	2024	1 000 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	970 000,00
1.3.2.5	Budowa nowego przedszkola "Chatka Puchatka" i żłobka w Lubiczu Górnym wraz z wyburzeniem starego obiektu	Urząd Gminy Lubicz	2022	2025	11 076 160,00	7 000 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	10 500 000,00
1.3.2.6	Budowa obiektu mostowego wraz z drogą dojazdową klasy "L" na odcinku od ul.Małgorzatowo do DW nr 657 w Nowej Wsi	Urząd Gminy Lubicz	2019	2024	444 621,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00

Strona 1 z 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Przebudowa ul.Szkolnej w Złotorii	Urząd Gminy Lubicz	2023	2024	100 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.8	Pomoc finansowa dla Powiatu Toruńskiego na przebudowę drogi powiatowej nr 2036C poprzez budowę chodnika w miejscowości Krobia	Urząd Gminy Lubicz	2023	2024	81 279,00	79 803,00	0,00	0,00	0,00	79 803,00
1.3.2.9	Budowa kanalizacji sanitarnej w Krobi oraz Lubiczu Górnym	Urząd Gminy Lubicz	2024	2025	2 120 000,00	1 120 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 120 000,00
1.3.2.10	Budowa, przebudowa i rozbudowa ulic w Gminie Lubicz	Urząd Gminy Lubicz	2024	2025	8 500 000,00	6 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	8 500 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2024-2038

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 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubicz za lata 2022 i 2021 oraz Wytoczne 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 Lubicz na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

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 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubicz została przygotowana na lata 2024-2038.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lubicz wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą

oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2038 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy 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.

1.1. 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	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	20,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	20,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	20,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	20,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
pozostałe, w tym:	2025	20,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	20,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubicz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 17 700 000,00 zł, co stanowi 111,32% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 418 000,00 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, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Grębocin	322/26	0.2593	300 000 zł
Krobia	500	0.2581	130 000 zł
Suma:			430 000 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2038	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2038	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 Lubicz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 48 694 497,74 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 5 390 792,15 zł. W latach 2025-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Lubicz 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 prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2024-2038.

3. Wynik budżetu

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 -6 005 107,37 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 213 107,37 zł;
2. wolnych środków – 3 792 000,00 zł;

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

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Lubicz

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	132 478 337,56	138 483 444,93	-6 005 107,37
2025	122 287 801,00	126 205 917,00	-3 918 116,00
2026	120 816 005,00	116 553 605,00	4 262 400,00
2027	123 836 405,00	119 566 005,00	4 270 400,00
2028	127 303 824,00	122 848 623,49	4 455 200,51
2029	130 613 723,00	125 563 723,00	5 050 000,00
2030	133 879 066,00	129 109 066,00	4 770 000,00
2031	137 092 164,00	131 287 164,00	5 805 000,00
2032	140 245 284,00	133 610 284,00	6 635 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2033	143 470 926,00	138 449 993,00	5 020 933,00
2034	146 770 756,00	142 099 756,00	4 671 000,00
2035	150 146 484,00	146 446 484,00	3 700 000,00
2036	153 449 706,00	149 038 149,76	4 411 556,24
2037	156 518 699,00	154 803 699,00	1 715 000,00
2038	159 492 554,00	156 802 030,63	2 690 523,37

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 279 507,37 zł. Przychody Gminy Lubicz w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 487 507,37 zł;
2. wolne środki – 3 792 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Lubicz obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubicz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	3 274 400,00	0,00	3 274 400,00
2025	3 784 900,00	0,00	3 784 900,00
2026	3 762 400,00	500 000,00	4 262 400,00
2027	3 770 400,00	500 000,00	4 270 400,00
2028	3 955 200,51	500 000,00	4 455 200,51
2029	4 050 000,00	1 000 000,00	5 050 000,00
2030	3 770 000,00	1 000 000,00	4 770 000,00
2031	4 805 000,00	1 000 000,00	5 805 000,00
2032	5 635 000,00	1 000 000,00	6 635 000,00
2033	4 020 933,00	1 000 000,00	5 020 933,00
2034	3 671 000,00	1 000 000,00	4 671 000,00
2035	2 700 000,00	1 000 000,00	3 700 000,00
2036	3 411 556,24	1 000 000,00	4 411 556,24
2037	715 000,00	1 000 000,00	1 715 000,00
2038	0,00	2 690 523,37	2 690 523,37

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2024-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 51 325 789,75 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 53 538 897,12 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 52,03%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	53 538 897,12	102 900 990,23	52,03%
2025	57 457 013,12	107 329 287,00	53,53%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Lubicz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Lubicz

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	111 837 491,56	109 336 557,34	2 500 934,22	6 292 934,22
2025	117 183 323,00	112 020 067,00	5 163 256,00	5 163 256,00
2026	120 816 005,00	115 026 223,00	5 789 782,00	5 789 782,00
2027	123 836 405,00	117 780 558,00	6 055 847,00	6 055 847,00
2028	127 303 824,00	120 616 247,00	6 687 577,00	6 687 577,00
2029	130 613 723,00	123 495 783,00	7 117 940,00	7 117 940,00
2030	133 879 066,00	126 441 859,00	7 437 207,00	7 437 207,00
2031	137 092 164,00	129 415 387,00	7 676 777,00	7 676 777,00
2032	140 245 284,00	132 424 714,00	7 820 570,00	7 820 570,00
2033	143 470 926,00	135 781 242,00	7 689 684,00	7 689 684,00
2034	146 770 756,00	138 968 212,00	7 802 544,00	7 802 544,00
2035	150 146 484,00	142 228 685,00	7 917 799,00	7 917 799,00
2036	153 449 706,00	145 564 207,00	7 885 499,00	7 885 499,00
2037	156 518 699,00	148 977 342,00	7 541 357,00	7 541 357,00
2038	159 492 554,00	152 101 170,00	7 391 384,00	7 391 384,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Lubicz przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	6,46%	14,21%	TAK	14,21%	TAK
2025	5,47%	12,98%	TAK	12,98%	TAK
2026	5,45%	11,12%	TAK	11,12%	TAK
2027	5,19%	9,56%	TAK	9,57%	TAK
2028	5,10%	8,62%	TAK	8,62%	TAK
2029	5,35%	6,69%	TAK	6,69%	TAK
2030	4,88%	5,76%	TAK	5,76%	TAK
2031	5,47%	6,75%	TAK	6,75%	TAK
2032	5,87%	6,92%	TAK	6,92%	TAK
2033	4,58%	6,93%	TAK	6,93%	TAK
2034	4,10%	6,90%	TAK	6,90%	TAK
2035	3,21%	6,85%	TAK	6,85%	TAK
2036	3,56%	6,74%	TAK	6,74%	TAK
2037	1,54%	6,59%	TAK	6,59%	TAK
2038	1,87%	6,39%	TAK	6,39%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubicz spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

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.