

**UCHWAŁA NR XXIII/147/2020
RADY MIEJSKIEJ W LUBNIEWICACH**

z dnia 28 grudnia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2021-2035

Na podstawie art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 2, 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), art. 18, ust. 2, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2020 poz. 713 ze zm.), uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubniewice na lata 2021-2035, obejmującą:

1. dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania długu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,

2. Objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Informacje o relacji kształtowania długu, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, na lata 2021-2035 oraz limity zobowiązań z nimi związane, zawarte zostały w załączniku nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 3. Określa się wykaz realizowanych przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Gminy Lubniewice do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w załączniku nr 2 do uchwały,

2. przekazywania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,

3. dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków, albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Lubniewice

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Tomasz Janiszewski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2021	15 694 580,00	15 555 780,00	2 354 881,00	30 000,00	3 733 013,00	4 680 776,00	4 757 110,00	2 787 000,00	138 800,00	137 000,00	0,00	
2022	15 924 924,00	15 924 924,00	2 624 000,00	32 000,00	3 786 000,00	4 780 000,00	4 702 924,00	2 854 924,00	0,00	0,00	0,00	
2023	16 323 000,00	16 323 000,00	2 776 000,00	34 000,00	3 877 000,00	4 895 000,00	4 741 000,00	2 788 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	16 469 250,00	16 469 250,00	2 831 000,00	36 000,00	3 971 000,00	4 931 000,00	4 700 250,00	2 917 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	17 268 555,00	17 268 555,00	3 095 000,00	39 000,00	4 071 000,00	5 139 000,00	4 802 445,00	2 990 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	17 853 000,00	17 853 000,00	3 268 000,00	42 000,00	4 173 000,00	5 268 000,00	5 102 000,00	3 065 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	18 404 000,00	18 404 000,00	3 451 000,00	45 000,00	4 278 000,00	5 400 000,00	5 230 000,00	3 142 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	18 969 000,00	18 969 000,00	3 640 000,00	48 000,00	4 385 000,00	5 535 000,00	5 361 000,00	3 221 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	19 552 000,00	19 552 000,00	3 836 000,00	51 000,00	4 495 000,00	5 674 000,00	5 496 000,00	3 302 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	20 151 000,00	20 151 000,00	4 039 000,00	54 000,00	4 608 000,00	5 816 000,00	5 634 000,00	3 385 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	20 770 000,00	20 770 000,00	4 252 000,00	57 000,00	4 724 000,00	5 962 000,00	5 775 000,00	3 470 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	21 407 000,00	21 407 000,00	4 472 000,00	60 000,00	4 843 000,00	6 112 000,00	5 920 000,00	3 557 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	22 061 000,00	22 061 000,00	4 699 000,00	64 000,00	4 965 000,00	6 265 000,00	6 068 000,00	3 646 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	22 733 000,00	22 733 000,00	4 933 000,00	68 000,00	5 090 000,00	6 422 000,00	6 220 000,00	3 738 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	23 362 000,00	23 362 000,00	5 173 000,00	72 000,00	5 218 000,00	6 583 000,00	6 316 000,00	3 832 000,00	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		
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
2021	15 267 403,53	14 677 331,75	5 969 494,36	0,00	0,00	297 736,14	0,00	0,00	0,00	590 071,78	590 071,78	0,00
2022	15 417 424,00	14 755 168,80	6 309 000,00	0,00	0,00	315 900,00	0,00	0,00	0,00	662 255,20	662 255,20	0,00
2023	15 875 500,00	15 159 600,00	6 467 000,00	0,00	0,00	298 600,00	0,00	0,00	0,00	715 900,00	715 900,00	0,00
2024	16 019 750,00	15 331 450,00	6 659 000,00	0,00	0,00	280 200,00	0,00	0,00	0,00	688 300,00	688 300,00	0,00
2025	16 671 000,00	15 969 000,00	6 864 000,00	0,00	0,00	261 000,00	0,00	0,00	0,00	702 000,00	702 000,00	0,00
2026	17 232 668,36	16 432 106,00	7 075 000,00	0,00	0,00	241 100,00	0,00	0,00	0,00	800 562,36	800 562,36	0,00
2027	17 754 000,00	16 912 400,00	7 294 000,00	0,00	0,00	220 400,00	0,00	0,00	0,00	841 600,00	841 600,00	0,00
2028	18 319 000,00	17 402 500,00	7 518 000,00	0,00	0,00	197 500,00	0,00	0,00	0,00	916 500,00	916 500,00	0,00
2029	18 892 000,00	17 909 400,00	7 750 000,00	0,00	0,00	174 400,00	0,00	0,00	0,00	982 600,00	982 600,00	0,00
2030	19 451 000,00	18 427 000,00	7 988 000,00	0,00	0,00	148 000,00	0,00	0,00	0,00	1 024 000,00	1 024 000,00	0,00
2031	20 020 000,00	18 963 900,00	8 234 000,00	0,00	0,00	121 900,00	0,00	0,00	0,00	1 056 100,00	1 056 100,00	0,00
2032	20 657 000,00	19 515 900,00	8 487 000,00	0,00	0,00	94 900,00	0,00	0,00	0,00	1 141 100,00	1 141 100,00	0,00
2033	21 311 000,00	20 083 900,00	8 747 000,00	0,00	0,00	67 900,00	0,00	0,00	0,00	1 227 100,00	1 227 100,00	0,00
2034	21 983 000,00	20 667 900,00	9 014 000,00	0,00	0,00	40 900,00	0,00	0,00	0,00	1 315 100,00	1 315 100,00	0,00
2035	22 601 000,00	21 206 700,00	9 288 000,00	0,00	0,00	13 700,00	0,00	0,00	0,00	1 394 300,00	1 394 300,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	427 176,47	467 488,97	100 323,53	0,00	0,00	100 323,53	0,00	0,00	0,00
2022	507 500,00	507 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	447 500,00	447 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	449 500,00	449 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	597 555,00	597 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	620 331,64	620 331,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	761 000,00	761 000,00	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	527 500,00	527 500,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	507 500,00	507 500,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	447 500,00	447 500,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	449 500,00	449 500,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	597 555,00	597 555,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	620 331,64	620 331,64	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	761 000,00	761 000,00	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	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 043 386,64	0,00	878 448,25	978 771,78
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 535 886,64	0,00	1 169 755,20	1 169 755,20
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 088 386,64	0,00	1 163 400,00	1 163 400,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 638 886,64	0,00	1 137 800,00	1 137 800,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 041 331,64	0,00	1 299 555,00	1 299 555,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 421 000,00	0,00	1 420 894,00	1 420 894,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 771 000,00	0,00	1 491 600,00	1 491 600,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 121 000,00	0,00	1 566 500,00	1 566 500,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 461 000,00	0,00	1 642 600,00	1 642 600,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 761 000,00	0,00	1 724 000,00	1 724 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 011 000,00	0,00	1 806 100,00	1 806 100,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 261 000,00	0,00	1 891 100,00	1 891 100,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 511 000,00	0,00	1 977 100,00	1 977 100,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	761 000,00	0,00	2 065 100,00	2 065 100,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 155 300,00	2 155 300,00

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
2021	7,59%	11,19%	12,45%	11,83%	11,77%	TAK	TAK
2022	7,39%	13,33%	13,33%	12,86%	12,80%	TAK	TAK
2023	6,53%	12,79%	12,79%	11,52%	11,46%	TAK	TAK
2024	6,32%	12,29%	12,29%	12,86%	12,86%	TAK	TAK
2025	7,08%	12,87%	x	12,80%	12,80%	TAK	TAK
2026	6,84%	13,21%	x	12,32%	12,29%	TAK	TAK
2027	6,69%	13,17%	x	11,94%	11,91%	TAK	TAK
2028	6,31%	13,13%	x	12,69%	12,69%	TAK	TAK
2029	6,01%	13,09%	x	12,97%	12,97%	TAK	TAK
2030	5,92%	13,06%	x	12,94%	12,94%	TAK	TAK
2031	5,89%	13,02%	x	12,97%	12,97%	TAK	TAK
2032	5,52%	12,98%	x	13,08%	13,08%	TAK	TAK
2033	5,18%	12,95%	x	13,09%	13,09%	TAK	TAK
2034	4,85%	12,91%	x	13,06%	13,06%	TAK	TAK
2035	4,62%	12,93%	x	13,02%	13,02%	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	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	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 312,50	40 312,50	33 975,38	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	

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
2021	400 071,48	400 071,48	340 060,75	419 521,48	19 450,00	400 071,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	121 694,99	121 694,99	103 440,75	121 694,99	0,00	121 694,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					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
2021	527 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	507 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	447 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	449 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	597 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	620 331,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	761 000,00	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.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4 ** ustawy ¹¹⁾		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 ^X	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 ^X
Lp	12.1	12.2	12.3
2021			
2022			
2023			
2024			
2025			
2026			
2027			
2028			
2029			
2030			
2031			
2032			
2033			
2034			
2035			

* 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 rozporządzenia, 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.

** należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4/ art. 240a ust. 8/ art. 240b ustawy określającą procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

^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.

¹¹⁾ Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				759 058,97	419 521,48	121 694,99	0,00	0,00	541 216,47
1.a	- wydatki bieżące				214 987,50	19 450,00	0,00	0,00	0,00	19 450,00
1.b	- wydatki majątkowe				544 071,47	400 071,48	121 694,99	0,00	0,00	521 766,47
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:				759 058,97	419 521,48	121 694,99	0,00	0,00	541 216,47
1.1.1	- wydatki bieżące				214 987,50	19 450,00	0,00	0,00	0,00	19 450,00
1.1.1.1	Wdrożenie usprawnień organizacyjny w M-G OPS w Lubniewicach - Skuteczna pomoc społeczna	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2019	2021	214 987,50	19 450,00	0,00	0,00	0,00	19 450,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				544 071,47	400 071,48	121 694,99	0,00	0,00	521 766,47
1.1.2.1	Rewitalizacja Parku Miłości - udostępnienie i ochrona zasobów przyrodniczych Lubniewic - udostępnianie zasobów przyrodniczych	URZĄD MIEJSKI	2017	2022	544 071,47	400 071,48	121 694,99	0,00	0,00	521 766,47
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2021-2035

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 Lubniewice 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 Lubniewice jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubniewice za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 2035. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubniewice została przygotowana na lata 2020-2035. Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubniewice za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. 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. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Lubniewice 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 wynikające,
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

2. Wydatki

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

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, które zostały zaprezentowane w projekcie WPF po zakładanej nadpłacie, w łącznej wysokości 527.500,00 zł oraz jeżeli będzie taka konieczność odsetek od zadłużenia,

4) pozostałe wydatki bieżące.

Wydatki bieżące własne w okresie objętym prognozą oscylują na poziomie zbliżonym do roku 2020. Dyscyplina utrzymania wydatków bieżących w proponowanych latach trwania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest bezpośrednio związana z założeniami Programu Postępowania Naprawczego dla Gminy Lubniewice na lata 2020-2022. W związku z tym należy prowadzić oszczędną gospodarkę środkami budżetowymi oraz przestrzegać założeń wpisanych w przyjętym ppn.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Tabela 1. Wynik budżetu Gminy Lubniewice

	2021	2022	2023	2024
Dochody	15 694 580,00	15 924 924,00	16 323 000,00	16 469 250,00
Wydatki	15 267 403,53	15 417 424,00	15 875 500,00	16 019 750,00
Wynik budżetu	427 176,47	507 500,00	447 500,00	449 500,00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	17 268 555,00	17 853 000,00	18 404 000,00	18 969 000,00
Wydatki	16 671 000,00	17 232 668,36	17 754 000,00	18 319 000,00
Wynik budżetu	597 555,00	620 331,64	650 000,00	650 000,00
	2029	2030	2031	2032
Dochody	19 552 000,00	20 151 000,00	20 770 000,00	21 407 000,00
Wydatki	18 892 000,00	19 451 000,00	20 020 000,00	20 657 000,00
Wynik budżetu	660 000,00	700 000,00	750 000,00	750 000,00
	2033	2034	2035	
Dochody	22 061 000,00	22 733 000,00	23 362 000,00	
Wydatki	21 311 000,00	21 983 000,00	22 601 000,00	
Wynik budżetu	750 000,00	750 000,00	761 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W 2021 roku planuje się:

1. przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości: 60.011,03 zł, z przeznaczeniem na realizację zadania „Rewitalizacja Parku Miłości - udostępnienie i ochrona zasobów przyrodniczych Lubniewic”.

2. przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości: 40.312,50 zł, z przeznaczeniem na wydatki związane z projektem pn.: "Wdrożenie usprawnień organizacyjnych w Miejsko - Gminnym środku Pomocy Społecznej w Lubniewicach" (łączną kwotę na realizację projektu otrzymano w 2020 r. z przeznaczeniem na wydatki w 2020 i 2021 roku).

Jeżeli w Gminie wystąpią wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uof, należałoby je przeznaczyć na nadpłatę zobowiązań, co spowoduje szybszą spłatę zadłużenia Gminy, za czym idzie obniżenie

kosztów obsługi długu.

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

5. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto jedynie przepływy środków związane ze spłatą rat kapitałowych w kwocie 407.500,00 zł, natomiast kwota 120.000,00 zł to środki zaplanowane na nadpłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Nadpłata planowana jest w 2021 roku i dotyczyć będzie rat kapitałowych z 2023 w wysokości: 60.000,00 zł oraz 2023 roku w wysokości 60.000,00 zł. Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji będzie wynosić 9.043.386,64 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2035.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubniewice

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	527 500,00	507 500,00	447 500,00	449 500,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	527 500,00	507 500,00	447 500,00	449 500,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	597 555,00	620 331,64	650 000,00	650 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	597 555,00	620 331,64	650 000,00	650 000,00
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032
Kredyt historyczny	660 000,00	700 000,00	750 000,00	750 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	660 000,00	700 000,00	750 000,00	750 000,00
Wyszczególnienie	2033	2034	2035	
Kredyt historyczny	750 000,00	750 000,00	761 000,00	
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	
Roczna rata kapitałowa	750 000,00	750 000,00	761 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

6. 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.

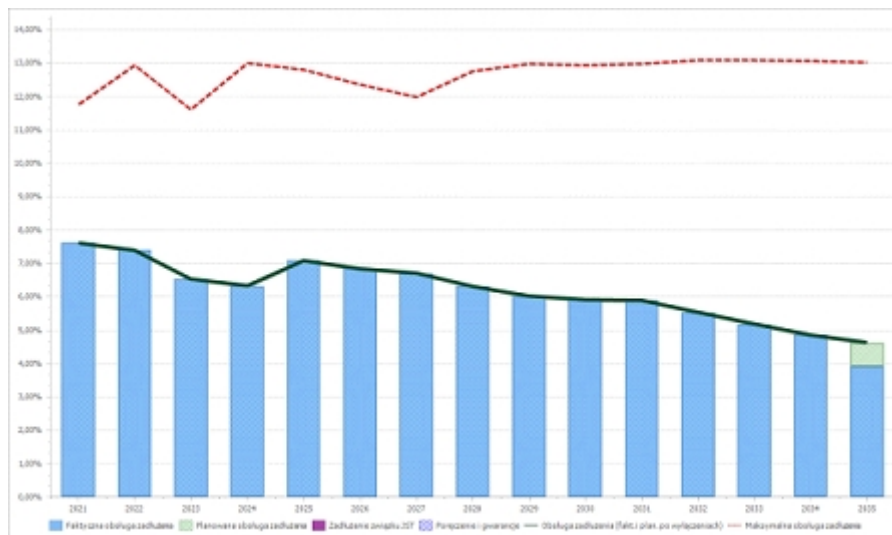
Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,62%	7,39%	6,53%	6,32%	7,08%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	11,83%	13,00%	11,66%	12,99%	12,80%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	11,77%	12,94%	11,60%	12,99%	12,80%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,84%	6,69%	6,31%	6,01%	5,92%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	12,38%	12,00%	12,75%	12,97%	12,94%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	12,35%	11,97%	12,75%	12,97%	12,94%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031	2032	2033	2034	2035
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,89%	5,52%	5,18%	4,85%	4,62%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	12,97%	13,08%	13,09%	13,06%	13,02%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	12,97%	13,08%	13,09%	13,06%	13,02%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej:



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.

7. Wykaz Przedsięwzięć zawartych w WPF

Przedsięwzięcie nr 1: "Wdrożenie usprawnień organizacyjnych w Miejsko - Gminnym środku Pomocy Społecznej w Lubniewicach"

Projekt realizowany przez Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubniewicach w latach 2019-2021. Współfinansowany ze środków zewnętrznych. Gmina Lubniewice otrzyma środki z Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020.

Przedsięwzięcie nr 2: „Rewitalizacja Parku Miłości - udostępnienie i ochrona zasobów przyrodniczych Lubniewic”

Projekt realizowany przez Urząd Miejski w Lubniewicach, okres realizacji planowany w latach 2021-2022. Współfinansowany ze środków RPO LW 2014-2020 w ramach poddziałania 4.5.1. Kapitał przyrodniczy regionu - projekty realizowane poza formułą ZIT.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Tomasz Janiszewski