

**UCHWAŁA NR XXXVI/234/2022**  
**RADY MIEJSKIEJ W LUBNIEWICACH**  
**z dnia 20 czerwca 2022 r.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2022-2035**

Na podstawie art. 226, 227, 229, 231, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021, poz. 305 t.j) oraz art. 18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021, poz. 1372 t.j.), uchwała się, co następuje:

**§ 1.** W uchwale XXXII/201/2021 Rady Miejskiej w Lubniewicach z dnia 21.12.2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2022-2035 wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubniewice na lata 2022-2035 otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Załącznik nr 2 Wykaz realizowanych przedsięwzięć Gminy Lubniewice, otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Załącznik nr 3 - Objaśnienia przyjętych wartości, otrzymują brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Lubniewic.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**Tomasz Janiszewski**

**Wieloletnia Prognoza Finansowa<sup>1)</sup>**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:					Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x2)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>3)</sup>		z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp.	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	17 707 840,44	15 889 891,85	2 137 508,00	65 925,00	3 939 056,00	4 736 307,17	5 011 095,68	2 706 370,44	1 817 948,59	165 000,00	1 651 748,59
2023	16 727 100,00	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	404 100,00	0,00	404 100,00
2024	16 469 250,00	16 109 250,00	2 731 000,00	36 000,00	3 941 000,00	4 601 000,00	4 800 250,00	2 917 000,00	360 000,00	0,00	360 000,00
2025 <sup>4)</sup>	17 321 055,00	17 321 055,00	3 095 000,00	41 000,00	4 071 000,00	5 139 000,00	4 975 055,00	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

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

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

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2022	19 477 012,66	15 730 212,03	6 516 428,69	0,00	0,00	545 800,00	0,00	0,00	0,00	3 746 800,63	3 746 800,63	0,00
2023	16 303 985,00	15 283 985,00	6 467 000,00	0,00	0,00	298 600,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00
2024	16 219 250,00	15 530 950,00	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 <sup>2</sup>	16 671 055,00	15 969 000,00	6 864 000,00	0,00	0,00	261 000,00	0,00	0,00	0,00	702 055,00	702 055,00	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	22 851 000,00	21 456 700,00	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 <sup>x</sup>	w tym:		Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	3.1		4	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x6)</sup>	w tym:	
							na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	4.2.1
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2022	-1 769 172,22	0,00	2 466 672,22	0,00	0,00	332 447,77	332 447,77	2 134 224,45	1 436 724,45		
2023	423 115,00	423 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025 <sup>2</sup>	650 000,00	650 000,00	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	511 000,00	511 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp.	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	697 500,00	697 500,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	423 115,00	423 115,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2025 <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	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	511 000,00	511 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>		Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>						
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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 298 757,15	184 310,51	159 679,82	2 626 352,04	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 826 674,87	135 343,23	1 039 015,00	1 039 015,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 535 948,61	94 616,97	578 300,00	578 300,00	
2025 <sup>2</sup>	x	x	x	x	0,00	0,00	6 836 981,35	45 649,71	1 352 055,00	1 352 055,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 171 000,00	0,00	1 420 894,00	1 420 894,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 521 000,00	0,00	1 491 600,00	1 491 600,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 871 000,00	0,00	1 566 500,00	1 566 500,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 211 000,00	0,00	1 642 600,00	1 642 600,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 511 000,00	0,00	1 724 000,00	1 724 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 761 000,00	0,00	1 806 100,00	1 806 100,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 011 000,00	0,00	1 891 100,00	1 891 100,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 261 000,00	0,00	1 977 100,00	1 977 100,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	511 000,00	0,00	2 065 100,00	2 065 100,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 905 300,00	1 905 300,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp.	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	11,15%	6,33%	7,80%	15,45%	17,32%	TAK	TAK
2023	6,32%	11,70%	11,70%	14,03%	15,90%	TAK	TAK
2024	4,61%	7,46%	7,46%	14,27%	16,13%	TAK	TAK
2025 <sup>2</sup>	7,48%	13,24%	x	13,63%	15,50%	TAK	TAK
2026	6,84%	13,21%	x	12,61%	14,46%	TAK	TAK
2027	6,69%	13,17%	x	12,23%	14,08%	TAK	TAK
2028	6,31%	13,13%	x	10,93%	12,78%	TAK	TAK
2029	6,01%	13,09%	x	11,18%	11,18%	TAK	TAK
2030	5,92%	13,06%	x	12,14%	12,14%	TAK	TAK
2031	5,89%	13,02%	x	12,34%	12,34%	TAK	TAK
2032	5,52%	12,98%	x	13,13%	13,13%	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	3,13%	11,44%	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
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
2022	627 700,00	627 700,00	627 700,00	421 418,59	421 418,59	421 418,59	627 700,00	627 700,00	627 700,00
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 <sup>2</sup>	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu 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
2022	660 319,55	660 319,55	498 610,74	2 800 684,20	24 600,00	2 776 084,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	1 020 000,00	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 <sup>2</sup>	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
Lp.	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	697 500,00	48 967,21	48 967,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	423 115,00	48 967,28	48 967,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	250 000,00	40 726,26	40 726,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025 <sup>2</sup>	650 000,00	48 967,26	48 967,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	620 331,64	45 649,71	45 649,71	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	511 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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 relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4 ustawy <sup>10)</sup>		
	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	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1
Lp.	12.1	12.2	12.3
2022	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00
2025 <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00

\* 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.

\*\* Stopnie relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4 ustawy

<sup>10)</sup> Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

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.

Przewodniczący Rady Miejskiej

**Tomasz Janiszewski**

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXVI/234/2022

Rady Miejskiej w Lubniewicach

z dnia 20 czerwca 2022 r.

### Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			od	do						
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>3 876 034,20</b>	<b>2 800 684,20</b>	<b>1 020 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 056 822,04</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>24 600,00</b>	<b>24 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>3 851 434,20</b>	<b>2 776 084,20</b>	<b>1 020 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 056 822,04</b>
<b>1.1</b>	<b>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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:</b>				<b>608 869,55</b>	<b>608 869,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89 069,55</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>608 869,55</b>	<b>608 869,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89 069,55</b>
1.1.2.1	Rewitalizacja Parku Miłości - udostępnienie i ochrona zasobów przyrodniczych Lubniewic - udostępnianie zasobów przyrodniczych	URZĄD MIEJSKI	2017	2022	608 869,55	608 869,55	0,00	0,00	0,00	89 069,55
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				<b>3 267 164,65</b>	<b>2 191 814,65</b>	<b>1 020 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 967 752,49</b>
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>24 600,00</b>	<b>24 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3.1.1	Strategia Gminy Lubniewice	URZĄD MIEJSKI	2021	2022	24 600,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>3 242 564,65</b>	<b>2 167 214,65</b>	<b>1 020 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 967 752,49</b>
1.3.2.1	Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę przyłączy wod-kan w Lubniewicach	URZĄD MIEJSKI	2021	2022	35 670,00	35 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci wod-kan Polski Ład - rozwój podstawowej infrastruktury	URZĄD MIEJSKI	2021	2024	1 453 869,69	883 869,69	570 000,00	0,00	0,00	1 453 869,69
1.3.2.3	Remont sali w Gliśnie	URZĄD MIEJSKI	2021	2022	79 458,00	24 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	SUW Glisno - poprawa jakości i dostępu wody dla mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2021	2022	159 684,16	159 684,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rewitalizacja plaży miejskiej - rewitalizacja plaży miejskiej	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	1 513 882,80	1 063 882,80	450 000,00	0,00	0,00	1 513 882,80

Przewodniczący Rady Miejskiej

**Tomasz Janiszewski**

## OBJAŚNIENIA

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2022-2035.**

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubniewice została przygotowana na lata 2022-2035.

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.

Odległy czas prognozowania dochodów bieżących budżetu oraz wydatków bieżących i majątkowych budżetu zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie (czasookres prognozowania to 14 lat) w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Dynamicznie zmieniające się przepisy związane chociażby ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia, zmiany podatkowe, zmiany gospodarcze związane z: podwyżką cen energii, gazu, paliw, zmianami stóp procentowych (związanych z obsługą zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów) bardzo negatywnie oddziałują na Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubniewice w zakresie relacji określonej art.242 uofp, a co za tym idzie bezpośrednio także negatywnie wpływają na relację zawartą w art.243 uofp. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, będzie ona na bieżąco uaktualniana. Trwająca obecnie pandemia COVID-19 również wpływa negatywnie na realność przyjętych założeń.

## **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;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

### **1.1. Dochody bieżące**

#### **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubniewice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość

wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 2 706 370,44 zł.

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

### **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2035 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

## **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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 90 000,00 zł. Jednakże wykonanie tych dochodów będzie większe, bo wzrośnie o 75.000,00zł.

Na dochody majątkowe w 2022r składają się również środki pozyskane z „Polskiego Ładu” w kwocie 1.230.330,00 zł na przedsięwzięcia : „Rewitalizacja terenu plaży miejskiej oraz terenu przyległego poprzez kompleksową modernizację pomostów i mostu’ , " Budowa sieci wod-kan " oraz „ Zautomatyzowane toalety publiczne” oraz środki w ramach programów finansowych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy, na projekt pn. „ Rewitalizacja Parku Miłości” w kwocie 369.968,59 zł.

## **2. Wydatki**

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

### **2.1. Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

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

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Obecne stawki WIBOR znacznie wzrosły i spowodowało to zwiększenie kosztów obsługi długów.

Pomimo rosnących cen towarów i usług , a także stóp procentowych, należy utrzymywać wydatki bieżące na przewidywanym w WPF poziomie i utrzymywać dodatnią różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Pozwoli to w następnych latach na uchwalanie budżetów i oszczędną gospodarkę finansową. Należy realnie planować wydatki bieżące i podejmować decyzje, które nie spowodują zwiększenia tych wydatków.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2022-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Dokonano zmian w przedsięwzięciach w wykazie przedsięwzięć do WPF:

1.3.1.1 Strategia Gminy Lubniewice kwota 24.600,00-strategia została opracowana i w najbliższym czasie zostanie

opublikowana do konsultacji społecznych.

1.3.2.1 Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę przyłączy wod-kan w Lubniewicach -dokumentacja wykonana -wydatek 35.670,00 zł.

1.3.2.2 -Budowa sieci wod-kan Polski Ład -rozwój infrastruktury-zmiana kwoty zadania oraz limitów w poszczególnych latach- koszt 1.453.869,69 zł.

1.3.2.5-Rewitalizacja plaży miejskiej-wprowadzono do WPF z uwagi na okres realizacji w 2022-2023-koszt 1.513.882,80 zł.

### **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych, który mówi, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym prognozowanym okresie nie ma naruszenia powyższego zapisu, a zachowanie w/w relacji jest gwarancją utrzymania prawidłowej relacji zawartej w art. 243 ustawy, toteż należy przyszłe budżety gminy planować zgodnie z założeniami uwzględniając wytyczne wskazane w WPF. Jeszcze raz można przytoczyć zapis, że pomimo rosnących cen towarów i usług oraz zmian stóp procentowych wydatki bieżące (pkt.2.1) muszą być utrzymane na wskazanym poziomie i generować wskazaną (pkt.7.1) dodatnią różnicę między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi budżetu. Jeżeli zaistnieje sytuacja: zmniejszających się dochodów bieżących budżetu to i tak relacja wskazana w pkt. 7.1 powinna być zachowana w celu utrzymania wskaźników budżetowych. Wiąże się to z koniecznością ograniczania wydatków bieżących w gminie oraz może wywrzeć wpływ na zmianę struktury wydatków związaną z bezpośrednim utrzymaniem jednostek i zakładu gminy. Dyscyplina utrzymywania wydatków bieżących w proponowanych latach trwania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest bezpośrednio związana z utrzymaniem wskaźników zarządczych budżetu (tj. zapisów wynikających z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych), co pozwoli uchwalić budżety w latach przyszłych. W związku z powyższym należy prowadzić oszczędną gospodarkę środkami budżetowymi oraz zastanowić się nad rekonstrukcją wydatków.

### **4. Zmiany w budżecie**

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2022-2035:

Kwota dochodów została zwiększona o 972 058,96 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 777 058,96 zł, a dochody

majątkowe wzrosły o 195 000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Lubniewice na dzień 23.02.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 1 919 577,43 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 927 028,69 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 992 548,74 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Lubniewice na dzień 23.02.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 23.02.2022 r. wynosi - 1 769 172,22 zł.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Po zmianie</b>
<b>Dochody ogółem:</b>	16 735 781,48 zł	+972 058,96 zł	17 707 840,44 zł
<b>dochody bieżące, w tym:</b>	15 112 832,89 zł	+777 058,96 zł	15 889 891,85 zł
z subwencji ogólnej	3 746 855,00 zł	+192 201,00 zł	3 939 056,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	4 220 927,75 zł	+515 379,42 zł	4 736 307,17 zł
pozostałe	4 941 617,14 zł	+69 478,54 zł	5 011 095,68 zł
<b>dochody majątkowe, w tym:</b>	1 622 948,59 zł	+195 000,00 zł	1 817 948,59 zł
ze sprzedaży majątku	90 000,00 zł	+75 000,00 zł	165 000,00 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	1 531 748,59 zł	+120 000,00 zł	1 651 748,59 zł
<b>Wydatki ogółem:</b>	17 557 435,23 zł	+1 919 577,43 zł	19 477 012,66 zł
<b>wydatki bieżące, w tym:</b>	14 800 583,34 zł	+927 028,69 zł	15 727 612,03 zł
wynagrodzenia z narzutami	6 345 657,76 zł	+170 770,93 zł	6 516 428,69 zł
wydatki na obsługę długu	259 800,00 zł	+286 000,00 zł	545 800,00 zł
<b>wydatki majątkowe</b>	2 756 851,89 zł	+992 548,74 zł	3 749 400,63 zł
<b>Wynik budżetu</b>	-821 653,75 zł	-947 518,47 zł	-1 769 172,22 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubniewice dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 1 197 518,47 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się.

Rozchody budżetu w 2022 roku wzrosły o kwotę 250 000,00 zł. Planuje się nadpłacić kredyty i tym samym ograniczyć wydatki na obsługę długu.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku zmalała o kwotę 250 000,00 zł.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>Przychody budżetu, w tym:</b>	1 269 153,75 zł	+1 197 518,47 zł	2 466 672,22 zł
wolne środki	936 705,98 zł	+1 197 518,47 zł	2 134 224,45 zł
<b>Rozchody budżetu, w tym:</b>	447 500,00 zł	+250 000,00 zł	697 500,00 zł
spłaty rat kapitałowych	447 500,00 zł	+250 000,00 zł	697 500,00 zł

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 0,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2035. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubniewice na lata 2022-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>8.1</b>	11,15%	6,32%	4,61%	7,48%	6,84%
<b>8.3</b>	15,56%	14,14%	14,38%	13,74%	12,72%
<b>8.3.1</b>	17,42%	16,01%	16,24%	15,61%	14,57%
<b>8.4.1</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
<b>8.1</b>	6,69%	6,31%	6,01%	5,92%	5,89%
<b>8.3</b>	12,34%	10,94%	11,18%	12,14%	12,34%
<b>8.3.1</b>	14,18%	12,78%	11,18%	12,14%	12,34%
<b>8.4.1</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	
<b>8.1</b>	5,52%	5,18%	4,85%	3,13%	
<b>8.3</b>	13,13%	13,09%	13,06%	13,02%	
<b>8.3.1</b>	13,13%	13,09%	13,06%	13,02%	
<b>8.4.1</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Przewodniczący Rady Miejskiej

**Tomasz Janiszewski**