

UCHWAŁA NR XLI/262/2022
RADY MIEJSKIEJ W LUBNIEWICACH
z dnia 29 grudnia 2022 r.

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

Na podstawie art. 226, 227, 229, 230, 231, 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 , poz. 1634 ze zm.) oraz art. 18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022, poz. 559.),uchwala 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 Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2022	2023	2024	2025 ²⁾	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1. Dochody ogółem^x		22 311 605,14	23 387 285,56	16 606 198,29	17 447 555,05	17 952 376,21	18 478 476,19	19 016 881,12	19 325 869,61	20 126 881,36	20 802 898,64
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	21 460 778,04	16 024 265,56	16 246 198,29	17 447 555,05	17 952 376,21	18 478 476,19	19 016 881,12	19 325 869,61	20 126 881,36	20 802 898,64
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 025 926,57	2 776 000,00	2 731 000,00	3 095 000,00	3 268 000,00	3 451 000,00	3 640 000,00	3 836 000,00	4 039 000,00	4 252 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	65 925,00	34 000,00	36 000,00	41 000,00	42 000,00	45 000,00	48 000,00	51 000,00	54 000,00	57 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	3 963 706,00	3 877 000,00	3 941 000,00	4 071 000,00	4 173 000,00	4 278 000,00	4 385 000,00	4 495 000,00	4 608 000,00	4 724 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	7 115 300,23	4 895 000,00	4 601 000,00	5 139 000,00	5 268 000,00	5 400 000,00	5 535 000,00	5 674 000,00	5 816 000,00	5 962 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	5 289 920,24	4 442 265,56	4 937 198,29	5 101 555,05	5 201 376,21	5 304 476,19	5 408 881,12	5 269 869,61	5 609 881,36	5 807 898,64
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 697 930,28	2 788 000,00	2 917 000,00	2 990 000,00	3 065 000,00	3 142 000,00	3 221 000,00	3 302 000,00	3 385 000,00	3 470 000,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	850 827,10	7 363 020,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	185 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	663 757,10	7 363 020,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		22 209 396,57	22 964 170,56	16 356 198,29	16 797 555,05	17 332 044,57	17 828 476,19	18 366 881,12	18 915 869,61	19 426 881,36	20 052 898,64
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	18 867 739,94	15 425 289,31	15 667 898,29	16 095 500,05	16 531 482,21	16 986 876,19	17 450 381,12	17 933 269,61	18 402 881,36	18 996 798,64
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 820 722,79	6 467 000,00	6 659 000,00	6 864 000,00	7 075 000,00	7 294 000,00	7 518 000,00	7 750 000,00	7 988 000,00	8 234 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	547 800,00	439 904,31	417 148,29	387 500,05	340 476,21	294 876,19	245 381,12	198 269,61	123 881,36	154 798,64
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	3 341 656,63	7 538 881,25	688 300,00	702 055,00	800 562,36	841 600,00	916 500,00	982 600,00	1 024 000,00	1 056 100,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	3 341 656,63	7 538 881,25	688 300,00	702 055,00	800 562,36	841 600,00	916 500,00	982 600,00	1 024 000,00	1 056 100,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	61 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		102 208,57	423 115,00	250 000,00	650 000,00	620 331,64	650 000,00	650 000,00	410 000,00	700 000,00	750 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	102 208,57	423 115,00	250 000,00	650 000,00	620 331,64	650 000,00	650 000,00	410 000,00	700 000,00	750 000,00
4. Przychody budżetu^x		595 291,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)} , w tym:	332 447,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	262 843,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

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.

4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁷⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		697 500,00	423 115,00	250 000,00	650 000,00	620 331,64	650 000,00	650 000,00	410 000,00	700 000,00	750 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	697 500,00	423 115,00	250 000,00	650 000,00	620 331,64	650 000,00	650 000,00	410 000,00	700 000,00	750 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		8 289 917,93	7 827 162,69	7 534 168,35	6 837 536,12	6 171 000,00	5 521 000,00	4 871 000,00	4 461 000,00	3 761 000,00	3 011 000,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	175 471,29	135 831,05	92 836,71	46 204,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy											
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	2 593 038,10	598 976,25	578 300,00	1 352 055,00	1 420 894,00	1 491 600,00	1 566 500,00	1 392 600,00	1 724 000,00	1 806 100,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	3 188 329,53	598 976,25	578 300,00	1 352 055,00	1 420 894,00	1 491 600,00	1 566 500,00	1 392 600,00	1 724 000,00	1 806 100,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań											
8.1	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	8,68%	7,75%	5,73%	8,43%	7,57%	7,22%	6,64%	4,46%	5,76%	6,10%
8.1_vROD_2023		0,00	0,08	0,06	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	21,79%	9,33%	8,55%	14,13%	13,89%	13,66%	13,44%	11,65%	12,91%	13,21%
		23,08%	9,33%	8,55%	x	x	x	x	x	x	x
8.3	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	15,45%	16,22%	16,11%	15,63%	14,77%	14,48%	13,25%	13,54%	12,09%	12,60%
8.3.1	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	17,32%	18,08%	17,98%	17,50%	16,61%	16,33%	15,10%	13,54%	12,09%	12,60%
8.4	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
		0,00	0,70	0,65	0,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
9.1	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	643 161,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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:	643 161,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	643 161,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	72 360,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	72 360,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	72 360,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	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	627 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	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:	627 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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.

9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	627 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	616 336,00	551 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	616 336,00	536 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	519 057,10	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	2 219 024,71	7 538 881,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	24 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	2 194 424,71	7 538 881,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	697 500,00	423 115,00	250 000,00	650 000,00	620 331,64	650 000,00	650 000,00	410 000,00	700 000,00	750 000,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	37 563,46	39 640,24	42 994,34	46 632,23	46 204,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	37 563,46	39 640,24	42 994,34	46 632,23	46 204,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.10	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 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Stopnie relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4 ustawy¹⁰⁾												
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

¹⁰⁾ Pozycje sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

Wyszczególnienie		2032	2033	2034	2035
1. Dochody ogółem^X		21 395 715,06	22 086 160,28	22 754 291,10	23 619 432,87
1.1	Dochody bieżące ^X , z tego:	21 395 715,06	22 086 160,28	22 754 291,10	23 619 432,87
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 472 000,00	4 699 000,00	4 933 000,00	5 173 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	60 000,00	64 000,00	68 000,00	72 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	4 843 000,00	4 965 000,00	5 090 000,00	5 218 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X3}	6 112 000,00	6 265 000,00	6 422 000,00	6 583 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴ , w tym:	5 908 715,06	6 093 160,28	6 241 291,10	6 573 432,87
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 557 000,00	3 646 000,00	3 738 000,00	3 832 000,00
1.2	Dochody majątkowe ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^X		20 645 715,06	21 336 160,28	22 004 291,10	22 858 432,87
2.1	Wydatki bieżące ^X , w tym:	19 504 615,06	20 109 060,28	20 689 191,10	21 464 132,87
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 487 000,00	8 747 000,00	9 014 000,00	9 288 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^X , w tym:	83 615,06	93 060,28	62 191,10	21 132,87
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^X , w tym:	1 141 100,00	1 227 100,00	1 315 100,00	1 394 300,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	1 141 100,00	1 227 100,00	1 315 100,00	1 394 300,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^X		750 000,00	750 000,00	750 000,00	761 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵	750 000,00	750 000,00	750 000,00	761 000,00
4. Przychody budżetu^X		0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X6} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{X7} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^X		750 000,00	750 000,00	750 000,00	761 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X , w tym:	750 000,00	750 000,00	750 000,00	761 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^X, w tym:		2 261 000,00	1 511 000,00	761 000,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy					
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	1 891 100,00	1 977 100,00	2 065 100,00	2 155 300,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸ a wydatkami bieżącymi ^X	1 891 100,00	1 977 100,00	2 065 100,00	2 155 300,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań					
8.1	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	5,45%	5,33%	4,97%	4,59%

	dany rok) ^x				
8.1_vROD_2023		0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	12,92%	13,08%	13,03%	12,78%
		x	x	x	x
8.3	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	13,27%	13,10%	12,98%	12,89%
8.3.1	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	13,27%	13,10%	12,98%	12,89%
8.4	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	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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	TAK	TAK	TAK	TAK
		0,00	0,00	0,00	0,00
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy					
9.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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:	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	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	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	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:	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych					
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	750 000,00	750 000,00	750 000,00	761 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	x	x	x	x
10.10	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 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Stopnie relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4 ustawy¹⁰					
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 ^x	0,00	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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 813 255,96	2 219 024,71	7 538 881,25	0,00	0,00	7 765 082,80
1.a	- wydatki bieżące				24 600,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 788 655,96	2 194 424,71	7 538 881,25	0,00	0,00	7 765 082,80
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				1 116 086,00	564 886,00	551 200,00	0,00	0,00	551 200,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 116 086,00	564 886,00	551 200,00	0,00	0,00	551 200,00
1.1.2.1	Rewitalizacja Parku Miłości - udostępnienie i ochrona zasobów przyrodniczych Lubniewic - udostępnianie zasobów przyrodniczych	URZĄD MIEJSKI	2017	2023	1 116 086,00	564 886,00	551 200,00	0,00	0,00	551 200,00
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				8 697 169,96	1 654 138,71	6 987 681,25	0,00	0,00	7 213 882,80
1.3.1	- wydatki bieżące				24 600,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 672 569,96	1 629 538,71	6 987 681,25	0,00	0,00	7 213 882,80
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	2023	1 183 875,00	59 193,75	1 124 681,25	0,00	0,00	0,00
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
1.3.2.6	Rozbudowa remizy OSP Lubniewice - Rozbudowa remizy OSP Lubniewice	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	700 000,00	70 000,00	630 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej do miejscowości Rogi - Przebudowa drogi gminnej do miejscowości Rogi	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	3 000 000,00	150 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.8	Zakup urządzenia ssąco-płuczającego do ciśnieniowego czyszczenia kanalizacji na podwoziu samochodowym - Zakup urządzenia ssąco-płuczającego do ciśnieniowego czyszczenia kanalizacji na podwoziu samochodowym	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	900 000,00	45 000,00	855 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarnatów - Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarnatów	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	700 000,00	14 000,00	686 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Glisno - Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Glisno	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	400 000,00	8 000,00	392 000,00	0,00	0,00	400 000,00

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 2.849.541, 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.

Dochody pochodzące z Funduszu Covid-19 na zadania bieżące:

W § 2180 wprowadzono Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, plan dochodów wynosi :

- 335.500,00 zł. na podstawie ustawy z dnia 15 września 2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw/DZ.U. z 2022r. poz. 1967/-dodatki dla gospodarstw domowych i dodatki dla podmiotów wrażliwych-inne źródła ciepła.
- 1.272.960,00 na wypłata dodatku węglowego na podstawie ustawy z 5 sierpnia 2022 roku (DZ.U. 2022 poz.1692)

Pozostałe dochody bieżące:

Na podstawie ustawy z dnia 27 października 2022 (DZ.U. 2022 poz. 2236) o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych-w związku z przystąpieniem gminy do dystrybucji węgla wprowadzono po stronie dochodów 200.000,00 zł.

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 95.870,00zł.

Na dochody majątkowe w 2022r składają się również środki pozyskane z „ Polskiego ładu” w kwocie 660.330,00 zł na przedsięwzięcia : „Rewitalizacja terenu plaży miejskiej oraz terenu przyległego poprzez kompleksową modernizację pomostów i mostu’ 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 20.910,00 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.

Wydatki bieżące finansowane z Funduszu COVID-19:

Wprowadzono Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, plan wydatków wynosi :

-394.080,00 zł. na podstawie ustawy z dnia 15 września 2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw/DZ.U. z 2022r. poz. 1967/-dodatki dla gospodarstw domowych i dodatki dla podmiotów wrażliwych-inne źródła ciepła.

- 1.077.531,97 zł na wypłata dodatku węglowego na podstawie ustawy z 5 sierpnia 2022 roku (DZ.U. 2022 poz.1692)

Pozostałe wydatki bieżące

Na podstawie ustawy z dnia 27 października 2022 (DZ.U. 2022 poz. 2236) o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych-w związku z przystąpieniem gminy do dystrybucji węgla wprowadzono po stronie wydatków 187.500,00 zł.

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:

1.1.2.1 Rewitalizacja Parku Miłości-udostępnienie i ochrona zasobów przyrodniczych Lubniewic-rozszerzenie zakresu prac w ramach projektu w trybie "zaprojektuj i wybuduj pt. Rewitalizacja parku Miłości-udostępnienie i ochrona zasobów przyrodniczych Lubniewic, polegająca na renowacji pomostu łączącego dwa brzegi jeziora Lubiąż, wymiany polbruku na starobruk, wyminana barierki na Mostku Miłości, promocja i nadzór inwestorski. Zmieniono limit na 2022 i 2023 w związku z aktualizacją rozliczenia z Urzędem Marszałkowskim w Zielonej Górze.

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 zmniejszona o 305 643,67 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 112 347,82 zł, a dochody majątkowe zmalały o 417 991,49 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Lubniewice na dzień 29.12.2022 r.

Kwota wydatków została zmniejszona o 154 688,72 zł, z czego wydatki bieżące zmalały o 43 728,18 zł, a wydatki majątkowe zmalały o 110 960,54 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Lubniewice na dzień 29.12.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest nadwyżkowy i wg planu na dzień 29.12.2022 r. wynosi 102 208,57 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	22 617 248,81 zł	-305 643,67 zł	22 311 605,14 zł
dochody bieżące, w tym:	21 348 430,22 zł	+112 347,82 zł	21 460 778,04 zł
z tytułu dotacji bieżących	7 200 923,41 zł	-85 623,18 zł	7 115 300,23 zł
pozostałe	5 091 949,24 zł	+197 971,00 zł	5 289 920,24 zł
dochody majątkowe, w tym:	1 268 818,59 zł	-417 991,49 zł	850 827,10 zł

z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	1 081 748,59 zł	-417 991,49 zł	663 757,10 zł
Wydatki ogółem:	22 364 085,29 zł	-154 688,72 zł	22 209 396,57 zł
wydatki bieżące, w tym:	18 911 468,12 zł	-43 728,18 zł	18 867 739,94 zł
wynagrodzenia z narzutami	6 808 215,33 zł	+12 507,46 zł	6 820 722,79 zł
wydatki na obsługę długu	545 800,00 zł	+2 000,00 zł	547 800,00 zł
wydatki majątkowe	3 452 617,17 zł	-110 960,54 zł	3 341 656,63 zł
Wynik budżetu	253 163,52 zł	-150 954,95 zł	102 208,57 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubniewice dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 150 954,95 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się.

Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu, w tym:	444 336,48 zł	+150 954,95 zł	595 291,43 zł
wolne środki	111 888,71 zł	+150 954,95 zł	262 843,66 zł
Rozchody budżetu	697 500,00 zł	0,00 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
8.1	8,68%	7,79%	5,73%	8,43%	7,57%
8.3	15,45%	16,22%	16,05%	15,58%	14,71%
8.3.1	17,32%	18,08%	17,92%	17,44%	16,56%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
8.1	7,22%	6,64%	4,46%	5,76%	6,10%

8.3	14,42%	13,20%	13,48%	12,03%	12,60%
8.3.1	16,27%	15,04%	13,48%	12,03%	12,60%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	
8.1	5,45%	5,33%	4,97%	4,59%	
8.3	13,27%	13,10%	12,98%	12,89%	
8.3.1	13,27%	13,10%	12,98%	12,89%	
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	

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

Przewodniczący Rady Miejskiej

Tomasz Janiszewski