

**UCHWAŁA Nr
Rady Gminy Łubianka
z dnia 19 grudnia 2022 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka
na lata 2023-2038**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i 7, art. 231 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1747, poz. 1079, poz. 1768, poz. 1725, poz. 1964, poz. 2414) w związku z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, poz. 583, poz. 1005, poz. 1079, poz. 1561), art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022 r. poz. 583, poz. 584, poz. 830, poz. 930, poz. 1002, poz. 1087, poz. 1161, poz. 1383, poz.1561, poz. 1733, poz. 1692), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 stycznia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 poz. 83), uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łubianka na lata 2023-2038, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

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

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Łubianka do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Łubianka do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Łubianka, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Łubianka.

§ 4. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łubianka.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXXIII/323/2021 Rady Gminy w Łubiance z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2022 - 2038, z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

WÓJT
Jerzy Zająkała

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 6.3, 6.3.1, 6.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy Lubianka z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:							w tym:		
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		
									1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2016	28 790 500,98	27 172 005,52	3 136 471,00	40 259,82	8 909 740,00	8 184 012,57	5 239 050,99	2 958 711,52	1 618 492,46	685 342,65	933 149,81
Wykonanie 2017	31 988 139,22	30 910 137,20	3 828 831,00	46 532,85	9 478 697,00	10 135 266,30	5 633 405,54	3 069 708,19	1 078 002,02	92 858,00	985 144,02
Wykonanie 2018	34 513 980,73	31 876 539,68	4 026 297,00	36 671,54	9 455 734,00	10 597 260,27	5 862 135,14	3 145 616,01	2 637 441,05	111 502,95	2 525 938,10
Wykonanie 2019	43 319 439,92	35 382 863,93	4 563 047,00	48 492,86	10 068 793,00	12 845 695,08	7 784 746,00	3 303 781,63	7 936 585,99	337 923,52	7 598 662,47
Wykonanie 2020	48 475 275,51	40 227 499,69	5 305 265,00	69 048,16	11 014 606,00	15 048 471,77	8 790 107,76	3 534 151,52	8 247 775,82	104 850,92	8 142 924,90
Wykonanie 2021	50 598 635,37	44 047 049,09	6 235 865,00	156 162,66	12 717 928,00	15 335 449,23	9 601 643,20	3 577 957,69	6 551 586,28	231 573,30	6 320 012,98
Plan 3 kw. 2022	50 065 857,34	42 252 291,13	5 543 449,00	150 000,00	11 382 385,00	13 167 596,13	12 008 861,00	3 998 981,00	7 833 566,21	1 000 000,00	6 833 566,21
Wykonanie 2022	55 728 157,47	51 196 556,74	8 431 867,57	150 000,00	11 577 437,00	15 727 841,17	15 309 411,00	3 998 981,00	4 531 600,73	0,00	4 531 600,73
2023	67 746 178,92	39 054 124,92	5 483 862,00	150 617,00	13 798 607,00	3 253 344,92	16 367 694,00	4 728 094,00	28 692 054,00	951 601,00	27 740 453,00
2024	40 465 060,00	37 966 060,00	5 773 410,00	158 570,00	14 527 173,00	3 425 122,00	14 081 785,00	4 977 737,00	2 499 000,00	0,00	2 499 000,00
2025	38 987 941,00	38 987 941,00	5 952 386,00	163 486,00	14 977 515,00	3 531 301,00	14 363 253,00	5 132 047,00	0,00	0,00	0,00
2026	39 962 640,00	39 962 640,00	6 101 196,00	167 573,00	15 351 953,00	3 619 584,00	14 722 334,00	5 260 348,00	0,00	0,00	0,00
2027	41 121 558,00	41 121 558,00	6 278 131,00	172 433,00	15 797 160,00	3 724 552,00	15 149 282,00	5 412 898,00	0,00	0,00	0,00
2028	42 314 084,00	42 314 084,00	6 460 197,00	177 434,00	16 255 278,00	3 832 564,00	15 588 611,00	5 569 872,00	0,00	0,00	0,00
2029	43 498 879,00	43 498 879,00	6 641 083,00	182 402,00	16 710 426,00	3 939 876,00	16 025 092,00	5 725 828,00	0,00	0,00	0,00

2030	44 673 349,00	44 673 349,00	6 820 392,00	187 327,00	17 161 608,00	4 046 253,00	16 467 769,00	5 880 425,00	0,00	0,00	0,00
2031	46 877 361,52	45 877 361,52	7 004 543,00	192 385,00	17 624 971,00	4 155 502,00	16 889 960,52	6 039 196,00	0,00	0,00	0,00
2032	47 072 397,00	47 072 397,00	7 186 661,00	197 387,00	18 083 220,00	4 263 545,00	17 341 584,00	6 196 215,00	0,00	0,00	0,00
2033	48 296 279,00	48 296 279,00	7 373 514,00	202 519,00	18 563 384,00	4 374 397,00	17 732 465,00	6 357 317,00	0,00	0,00	0,00
2034	49 503 687,00	49 503 687,00	7 557 852,00	207 592,00	19 017 219,00	4 483 757,00	18 237 277,00	6 516 280,00	0,00	0,00	0,00
2035	50 691 775,00	50 691 775,00	7 739 240,00	212 564,00	19 473 632,00	4 591 367,00	18 674 972,00	6 672 640,00	0,00	0,00	0,00
2036	51 857 686,00	51 857 686,00	7 917 243,00	217 453,00	19 921 526,00	4 696 968,00	19 104 496,00	6 826 111,00	0,00	0,00	0,00
2037	52 998 555,00	52 998 555,00	8 091 422,00	222 237,00	20 369 800,00	4 800 301,00	19 524 795,00	6 976 285,00	0,00	0,00	0,00
2038	54 111 525,00	54 111 525,00	8 261 342,00	226 904,00	20 787 355,00	4 901 107,00	19 934 816,00	7 122 787,00	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.), zwaney dalej „ustawą”, wicelcienia prognoza finansowa obejmujc okres roku budzetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dluszego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczajcych poza mimalnity (4-letni) okres prognozy, wynikajcy z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmujc dotacje celowe z budzetu 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 budzetu jednostki wykonujcym z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 227 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydutki ogółem x	z tego:							w tym:		w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	22	22.1	w tym:
lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	22	22.1	22.1.1	
Wykonanie 2016	27 866 769,46	24 986 834,84	10 107 641,98	0,00	391 575,22	0,00	0,00	0,00	2 869 934,62	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	35 527 577,93	28 219 431,21	10 373 313,64	0,00	357 934,60	0,00	0,00	0,00	7 308 146,72	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	44 458 413,43	29 986 736,58	0,00	0,00	480 516,67	0,00	0,00	0,00	14 471 676,85	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	47 753 726,01	34 263 480,14	13 112 306,13	0,00	790 121,58	0,00	0,00	0,00	13 500 245,87	12 965 296,73	534 950,14	
Wykonanie 2020	45 292 378,14	37 417 311,12	13 633 762,73	0,00	579 669,86	0,00	0,00	0,00	7 875 067,02	7 720 067,02	375 041,85	
Wykonanie 2021	51 022 493,25	40 251 865,94	14 559 846,30	0,00	445 495,01	0,00	0,00	0,00	10 770 607,31	11 973 488,91	702 816,98	
Plan 3 kw. 2022	53 800 458,49	41 828 969,58	16 287 777,31	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	11 973 488,91	11 973 488,91	571 412,00	
Wykonanie 2022	58 195 248,83	49 238 080,16	16 268 994,49	0,00	1 968 364,00	0,00	0,00	0,00	8 957 168,67	8 957 168,67	571 412,00	
2023	70 094 109,27	39 021 932,47	17 383 602,00	0,00	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00	31 072 176,80	31 072 176,80	401 500,00	
2024	38 720 190,00	35 852 690,00	17 470 419,00	0,00	1 746 074,00	0,00	0,00	0,00	2 867 500,00	2 867 500,00	0,00	
2025	36 985 285,00	36 485 285,00	18 081 884,00	0,00	1 386 663,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2026	37 811 732,00	37 311 732,00	18 714 750,00	0,00	1 042 277,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2027	38 584 184,00	38 084 184,00	19 376 499,00	0,00	714 113,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2028	39 703 964,00	39 203 964,00	20 303 862,00	0,00	405 735,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2029	41 139 334,00	40 925 957,00	20 867 284,00	0,00	316 115,00	0,00	0,00	0,00	213 377,00	213 377,00	0,00	
2030	42 147 553,00	41 947 298,00	21 441 134,00	0,00	270 042,00	0,00	0,00	0,00	200 255,00	200 255,00	0,00	
2031	43 450 028,96	42 994 751,00	22 030 765,00	0,00	221 961,00	0,00	0,00	0,00	455 277,96	455 277,96	0,00	
2032	44 900 550,52	44 068 969,52	22 631 103,00	0,00	179 459,00	0,00	0,00	0,00	831 581,00	831 581,00	0,00	
2033	45 702 204,00	45 172 322,00	23 236 486,00	0,00	143 747,00	0,00	0,00	0,00	529 882,00	529 882,00	0,00	
2034	47 984 403,00	46 301 256,00	23 852 252,00	0,00	112 114,00	0,00	0,00	0,00	1 683 145,00	1 683 145,00	0,00	

2035	49 147 491,00	47 459 213,00	24 478 374,00	0,00	0,00	0,00	85 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 688 278,00	1 688 278,00	0,00
2036	50 674 459,00	48 644 868,00	25 114 812,00	0,00	0,00	0,00	62 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 029 591,00	2 029 591,00	0,00
2037	51 574 387,00	49 856 294,00	25 761 518,00	0,00	0,00	0,00	40 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 718 093,00	1 718 093,00	0,00
2038	52 711 320,00	51 087 306,00	26 418 437,00	0,00	0,00	0,00	13 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 624 014,00	1 624 014,00	0,00

Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:			4.3	4.3.1
							w tym:	w tym:	w tym:		
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota przeznaczona na nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	
Wykonanie 2016	933 731,52	274 008,00	236 317,45	0,00	0,00	0,00	0,00	236 317,45	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	-3 539 438,71	0,00	5 533 548,48	4 637 507,51	2 786 801,46	0,00	0,00	896 040,97	0,00	896 040,97	
Wykonanie 2018	-9 944 432,70	0,00	11 099 713,77	9 322 485,00	8 285 379,37	0,00	0,00	1 777 228,77	0,00	1 777 228,77	
Wykonanie 2019	-4 434 286,09	0,00	5 670 240,04	5 096 000,00	3 881 811,67	0,00	0,00	574 240,04	0,00	574 240,04	
Wykonanie 2020	3 182 887,37	1 230 926,00	1 354 453,26	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	254 453,26	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	-423 857,88	0,00	6 469 571,53	3 254 413,21	0,00	3 042 180,00	412 185,67	172 978,32	0,00	172 978,32	
Plan 3 kw. 2022	-3 714 601,15	0,00	3 714 601,15	0,00	0,00	2 286 956,80	2 286 956,80	1 427 644,35	0,00	1 427 644,35	
Wykonanie 2022	-2 467 091,36	0,00	3 467 091,36	1 000 000,00	0,00	1 319 691,80	482 901,92	1 147 399,56	0,00	1 147 399,56	
2023	-2 347 930,35	0,00	4 045 283,35	3 450 283,35	1 752 930,35	595 000,00	595 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 744 870,00	1 744 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 002 656,00	2 002 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 150 908,00	2 150 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 537 374,00	2 537 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 610 120,00	2 610 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 359 545,00	2 359 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 525 796,00	2 525 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	2 427 332,56	2 427 332,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	2 171 846,48	2 171 846,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	2 594 075,00	2 594 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	1 519 284,00	1 519 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2035	1 544 284,00	1 544 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 183 227,00	1 183 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 424 168,00	1 424 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 400 205,00	1 400 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wyrażone w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:		
	4.4	w tym:		5.1		w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
4.5	4.4.1	4.5.1	4.5	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Spłaty udzielenych pożyczek w latach ubiegłych x	0,00	0,00	0,00	274 008,00	0,00	0,00	0,00	
Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	0,00	0,00	0,00	345 738,00	0,00	0,00	0,00	
Rozchody budżetu x	0,00	0,00	0,00	689 660,03	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	855 291,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	1 230 926,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 348 136,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 199 389,53	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	1 911 579,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 687 353,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	1 744 870,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	2 002 666,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	2 150 908,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	2 537 374,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	2 610 120,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	2 359 545,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	2 525 796,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	2 427 332,56	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	2 171 846,48	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	2 584 075,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	1 519 284,00	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	0,00	0,00	1 544 284,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 183 227,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 424 188,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 205,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja z bilansowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
	Izabela kwota przypadająca na dany rok kwoty ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	6	5.1				7.1
		5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3										
Wykonanie 2016	x	x	x	0,00	0,00	10 393 887,90	0,00	2 185 173,68	0,00	2 421 491,13	2 421 491,13			
Wykonanie 2017	x	x	x	0,00	0,00	14 685 456,51	0,00	2 690 705,99	0,00	3 586 746,96	3 586 746,96			
Wykonanie 2018	x	x	x	0,00	0,00	23 338 281,48	0,00	1 989 803,10	0,00	3 667 031,87	3 667 031,87			
Wykonanie 2019	x	x	x	0,00	0,00	27 886 705,58	0,00	3 077 715,10	0,00	1 703 613,83	1 703 613,83			
Wykonanie 2020	x	x	x	0,00	0,00	27 448 064,48	0,00	2 810 188,57	0,00	3 064 841,83	3 064 841,83			
Wykonanie 2021	x	x	x	0,00	0,00	29 354 339,69	0,00	3 795 163,15	0,00	7 010 321,47	7 010 321,47			
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	0,00	0,00	28 154 950,16	0,00	4 25 321,55	0,00	4 139 922,70	4 139 922,70			
Wykonanie 2022	x	x	x	0,00	0,00	28 442 760,69	0,00	1 968 476,58	0,00	4 425 567,94	4 425 567,94			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 195 691,04	0,00	32 192,45	0,00	627 192,45	627 192,45			
2024	x	x	x	0,00	0,00	28 450 821,04	0,00	2 113 370,00	0,00	2 113 370,00	2 113 370,00			
2025	x	x	x	0,00	0,00	26 448 165,04	0,00	2 502 656,00	0,00	2 502 656,00	2 502 656,00			
2026	x	x	x	0,00	0,00	24 297 257,04	0,00	2 650 908,00	0,00	2 650 908,00	2 650 908,00			
2027	x	x	x	0,00	0,00	21 759 883,04	0,00	3 037 374,00	0,00	3 037 374,00	3 037 374,00			
2028	x	x	x	0,00	0,00	19 149 763,04	0,00	3 110 120,00	0,00	3 110 120,00	3 110 120,00			
2029	x	x	x	0,00	0,00	16 790 218,04	0,00	2 572 922,00	0,00	2 572 922,00	2 572 922,00			
2030	x	x	x	0,00	0,00	14 264 422,04	0,00	2 726 061,00	0,00	2 726 061,00	2 726 061,00			
2031	x	x	x	0,00	0,00	11 837 089,48	0,00	2 882 610,52	0,00	2 882 610,52	2 882 610,52			
2032	x	x	x	0,00	0,00	9 665 243,00	0,00	3 003 427,48	0,00	3 003 427,48	3 003 427,48			
2033	x	x	x	0,00	0,00	7 071 168,00	0,00	3 123 957,00	0,00	3 123 957,00	3 123 957,00			
2034	x	x	x	0,00	0,00	5 551 884,00	0,00	3 202 429,00	0,00	3 202 429,00	3 202 429,00			

2035	X	X	X	X	0,00	4 007 600,00	0,00	3 232 562,00	3 232 562,00
2036	X	X	X	X	0,00	2 824 373,00	0,00	3 212 818,00	3 212 818,00
2037	X	X	X	X	0,00	1 400 205,00	0,00	3 142 261,00	3 142 261,00
2038	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 024 219,00	3 024 219,00

9) 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.

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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalone dla danego roku (wskaźnik jednorodny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok poprzedzającego prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2016	x	17,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	x	15,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	x	11,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	x	9,38%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	x	12,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	x	16,07%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	5,71%	9,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	11,14%	11,14%	x	x	x	x
2023	5,56%	8,22%	13,07%	13,36%	TAK	TAK
2024	11,17%	11,17%	11,75%	12,08%	TAK	TAK
2025	10,97%	x	11,23%	11,51%	TAK	TAK
2026	10,16%	x	9,87%	10,64%	TAK	TAK
2027	10,03%	x	10,19%	10,97%	TAK	TAK
2028	7,84%	9,14%	9,84%	10,61%	TAK	TAK
2029	6,76%	7,30%	8,96%	9,74%	TAK	TAK
2030	6,88%	7,37%	9,19%	9,19%	TAK	TAK
2031	6,35%	7,44%	9,45%	9,45%	TAK	TAK
2032	5,49%	7,44%	8,92%	8,92%	TAK	TAK
2033	6,23%	7,44%	8,41%	8,41%	TAK	TAK
2034	3,62%	7,36%	8,02%	8,02%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

2035	3,54%	7,20%	x	7,64%	7,64%	TAK	TAK
2036	2,64%	6,94%	x	7,36%	7,36%	TAK	TAK
2037	3,04%	6,60%	x	7,31%	7,31%	TAK	TAK
2038	2,87%	6,17%	x	7,20%	7,20%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:			
	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	9.3.1.1		
Wyszczególnienie	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		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		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Wykonanie 2016	14 343,86	14 343,86	10 973,05	0,00	665 786,06	665 786,06	14 950,86	14 950,86	10 973,05	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	33 249,69	33 249,69	30 016,68	0,00	0,00	0,00	34 716,01	34 716,01	26 557,66	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	442 352,46	442 352,46	362 522,50	1 757 918,24	0,00	0,00	440 797,70	440 797,70	404 487,72	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	478 663,41	478 663,41	475 476,53	5 212 234,91	5 212 234,91	5 212 234,91	335 055,24	335 055,24	282 795,01	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	425 865,00	425 865,00	290 865,00	2 091 317,28	2 091 317,28	2 091 317,28	189 050,36	189 050,36	158 158,02	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 092,42	4 092,42	4 029,86	4 047 508,97	4 047 508,97	4 047 508,97	145 907,90	145 907,90	120 279,03	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	576 980,08	576 980,08	576 980,08	4 818 988,21	4 818 988,21	4 818 988,21	611 464,73	611 464,73	577 854,73	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	576 980,08	576 980,08	576 980,08	4 531 600,73	4 531 600,73	4 531 600,73	611 464,73	611 464,73	577 854,73	0,00	0,00	0,00
2023	30,92	30,92	30,92	191 761,00	191 761,00	191 761,00	8 579,92	8 579,92	30,92	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	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
	w tym:		z tego:							Wydatki na spłatę zobowiązań przeliczanych w związku z likwidacją lub przywróceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przeliczanych w związku z likwidacją lub przywróceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego przywrócić do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego przywrócić do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.2	10.1.1	10.2	10.3					10.4
Wykonanie 2016	551 398,66	551 398,66	273 182,21	866 281,80	5 280,00	861 001,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 705 469,03	1 705 469,03	1 705 469,03	2 242 630,30	0,00	2 242 630,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 959 478,72	0,00	3 309 345,32	5 980 202,76	439 745,12	5 540 457,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	6 790 347,19	6 780 347,19	5 145 704,02	765 371,90	66 221,90	699 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 716 721,67	1 716 721,67	1 093 531,23	1 525 118,24	30 992,50	1 494 125,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 780 582,60	4 780 582,60	2 412 117,08	3 813 720,48	194 503,48	3 619 217,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	5 932 964,91	5 932 964,91	4 153 612,21	1 805 831,34	83 019,34	1 722 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	6 032 964,91	6 032 964,91	4 153 612,21	1 805 831,34	83 019,34	1 722 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	433 650,00	433 650,00	351 761,00	3 024 500,00	12 000,00	3 012 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 879 500,00	12 000,00	2 867 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	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	12 000,00	12 000,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wyliczeniach kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	Wydutki zmniejszające dług x	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:						
					Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wzrost(-)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)					
Wykonanie 2016	274 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	345 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	669 660,03	589 530,56	0,00	589 530,56	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	855 291,00	303 900,00	0,00	303 900,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 230 926,00	115 750,00	0,00	115 750,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 348 138,00	115 750,00	0,00	115 750,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 199 389,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 911 579,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2023	1 697 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 732 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	1 990 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	2 138 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	2 525 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	2 598 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	2 347 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	2 513 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	2 301 049,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	1 931 846,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033	2 094 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2034	1 019 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

2035	1 044 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	683 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	924 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	900 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje należy ująć w tabeli, w której należy podać dane historyczne, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostającą automatycznie wygenerowaną przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

[Handwritten signature]

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Łubianka z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027-2038	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 940 000,00	3 024 500,00	2 879 500,00	12 000,00	12 000,00	0,00	5 928 000,00
1.a	- wydatki bieżące				60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	48 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 880 000,00	3 012 500,00	2 867 500,00	0,00	0,00	0,00	5 880 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240.z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				5 940 000,00	3 024 500,00	2 879 500,00	12 000,00	12 000,00	0,00	5 928 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	48 000,00
1.3.1.1	Koszt trwałości projektu Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	ŁUBIANKA	2022	2026	60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	48 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 880 000,00	3 012 500,00	2 867 500,00	0,00	0,00	0,00	5 880 000,00
1.3.2.1	Budowa Centrum Usług Publicznych w Łubiance (w tym wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej)	ŁUBIANKA	2023	2024	5 880 000,00	3 012 500,00	2 867 500,00	0,00	0,00	0,00	5 880 000,00

Załącznik do objaśnień

ROK	PRZYCHODY		ROZCHODY										Wydadki zmniejszające dług	Kwota długu	Dług spłacany wydatkami
	Nowo zaciągnięte zobowiązania		Wykup obligacji z 2019 r. i spłata kredytu długoterminowego z 2020, 2021, 2022 r.	Splaty kredytu z 2022 r. i 2023 r.	Splaty pożyczek z 2017 r. (NFOSiGW)	Splaty kredytów zaciągniętych przed 2019 r.	Ogółem spłaty kredytów	Splaty pożyczek z 2017 r. (NFOSiGW)	Splaty zaciągniętych kredytów (UE)	Splaty kredytów zaciągniętych przed 2019 r.	Ogółem spłaty kredytów	Wydadki zmniejszające dług			
	Kredyty i pożyczki	Obligacje													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
2021	3 254 413,21			110 072,00	288 625,00	15 964,00	933 477,00	1 348 138,00	115 750,00	29 354 339,69					
2022	1 000 000,00			435 434,00	312 840,00	14 578,00	1 148 727,00	1 911 579,00		28 442 760,69					
2023	3 450 283,35		100 000,00	435 434,00		13 192,00	1 148 727,00	1 697 353,00		30 195 691,04					
2024			132 000,00	435 434,00		13 192,00	1 164 244,00	1 744 870,00		28 450 821,04					
2025			132 000,00	435 434,00		13 192,00	1 422 030,00	2 002 656,00		26 448 165,04					
2026			132 000,00	435 434,00		13 192,00	1 570 282,00	2 150 908,00		24 297 257,04					
2027			132 000,00	435 434,00		10 938,00	1 959 002,00	2 537 374,00		21 759 883,04					
2028			132 000,00	435 434,00		8 684,00	2 034 002,00	2 610 120,00		19 149 763,04					
2029			132 000,00	1 435 434,00		8 684,00	783 427,00	2 359 545,00		16 790 218,04					
2030			152 000,00	1 435 434,00		8 684,00	929 678,00	2 525 796,00		14 264 422,04					
2031			166 283,35	1 325 435,21		5 936,00	929 678,00	2 427 332,56		11 837 089,48					
2032			240 000,00	1 000 000,00		2 168,48	929 678,00	2 171 846,48		9 665 243,00					
2033			500 000,00	1 096 000,00			998 075,00	2 594 075,00		7 071 168,00					
2034			500 000,00				1 019 284,00	1 519 284,00		5 551 884,00					
2035			500 000,00				1 044 284,00	1 544 284,00		4 007 600,00					
2036			500 000,00				683 227,00	1 183 227,00		2 824 373,00					
2037			500 000,00				924 168,00	1 424 168,00		1 400 205,00					
2038			500 000,00				900 205,00	1 400 205,00		0,00					
OGOLEM			4 450 283,35	9 450 413,21	601 465,00										

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2023-2038

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łubianka za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Łubianka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łubianka została przygotowana na lata 2023-2038.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Łubianka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Łubianka, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2038 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Łubianka 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, wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat, wpływy z usług), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Łubianka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Łubianka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 4 728 094,00 zł..

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

Udział w podatkach centralnych

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

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 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 951 601,00 zł. Sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 1. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]
Wybcz	120/13	0,2019
Wybcz	120/14	0,1426
Wybcz	120/15	0,1781
Wybcz	120/16	0,1485
Wybcz	120/17	0,1881
Wybcz	120/18	0,1600
Wybcz	120/19	0,1118
Wybcz	120/20	0,1167
Przeczo	30/9	0,0153

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 27 740 453,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację z Rządowego Funduszu Polski Ład, PROW-u, budżetu państwa.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 2 499 000,00 zł – dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład – Budowa Centrum Usług Publicznych w Lubiance.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Lubianka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących

posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Łubianka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 17 383 502,00 zł. W latach 2024-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Łubianka nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w wysokości 31.072.176,80 zł obejmują również przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2023-2038.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 347 930,35 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 752 930,35 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 595 000,00 zł;

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

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Łubianka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	67 746 178,92	70 094 109,27	-2 347 930,35
2024	40 465 060,00	38 720 190,00	1 744 870,00
2025	38 987 941,00	36 985 285,00	2 002 656,00

2026	39 962 640,00	37 811 732,00	2 150 908,00
2027	41 121 558,00	38 584 184,00	2 537 374,00
2028	42 314 084,00	39 703 964,00	2 610 120,00
2029	43 498 879,00	41 139 334,00	2 359 545,00
2030	44 673 349,00	42 147 553,00	2 525 796,00
2031	45 877 361,52	43 450 028,96	2 427 332,56
2032	47 072 397,00	44 900 550,52	2 171 846,48
2033	48 296 279,00	45 702 204,00	2 594 075,00
2034	49 503 687,00	47 984 403,00	1 519 284,00
2035	50 691 775,00	49 147 491,00	1 544 284,00
2036	51 857 686,00	50 674 459,00	1 183 227,00
2037	52 998 555,00	51 574 387,00	1 424 168,00
2038	54 111 525,00	52 711 320,00	1 400 205,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 045 283,35 zł. Przychody Gminy Łubianka w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 450 283,35 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 595 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łubianka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 697 353,00	0,00	1 697 353,00
2024	1 732 870,00	12 000,00	1 744 870,00
2025	1 990 656,00	12 000,00	2 002 656,00
2026	2 138 908,00	12 000,00	2 150 908,00
2027	2 525 374,00	12 000,00	2 537 374,00
2028	2 598 120,00	12 000,00	2 610 120,00
2029	2 347 545,00	12 000,00	2 359 545,00
2030	2 513 796,00	12 000,00	2 525 796,00
2031	2 301 049,21	126 283,35	2 427 332,56
2032	1 931 846,48	240 000,00	2 171 846,48
2033	2 094 075,00	500 000,00	2 594 075,00
2034	1 019 284,00	500 000,00	1 519 284,00
2035	1 044 284,00	500 000,00	1 544 284,00
2036	683 227,00	500 000,00	1 183 227,00
2037	924 168,00	500 000,00	1 424 168,00
2038	900 205,00	500 000,00	1 400 205,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2023-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 28 442 760,69 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 30 195 691,04 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 89,82%.

Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	30 195 691,04	36 752 381,00	82,16%
2024	28 450 821,04	34 540 938,00	82,37%
2025	26 448 165,04	35 456 640,00	74,59%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Łubianka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Łubianka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	39 054 124,92	39 021 932,47	32 192,45	627 192,45
2024	37 966 060,00	35 852 690,00	2 113 370,00	2 113 370,00
2025	38 987 941,00	36 485 285,00	2 502 656,00	2 502 656,00
2026	39 962 640,00	37 311 732,00	2 650 908,00	2 650 908,00
2027	41 121 558,00	38 084 184,00	3 037 374,00	3 037 374,00
2028	42 314 084,00	39 203 964,00	3 110 120,00	3 110 120,00
2029	43 498 879,00	40 925 957,00	2 572 922,00	2 572 922,00
2030	44 673 349,00	41 947 298,00	2 726 051,00	2 726 051,00
2031	45 877 361,52	42 994 751,00	2 882 610,52	2 882 610,52
2032	47 072 397,00	44 068 969,52	3 003 427,48	3 003 427,48
2033	48 296 279,00	45 172 322,00	3 123 957,00	3 123 957,00
2034	49 503 687,00	46 301 258,00	3 202 429,00	3 202 429,00
2035	50 691 775,00	47 459 213,00	3 232 562,00	3 232 562,00
2036	51 857 686,00	48 644 868,00	3 212 818,00	3 212 818,00
2037	52 998 555,00	49 856 294,00	3 142 261,00	3 142 261,00
2038	54 111 525,00	51 087 306,00	3 024 219,00	3 024 219,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	10,19%	13,07%	TAK	13,36%	TAK
2024	10,11%	11,79%	TAK	12,08%	TAK
2025	9,56%	11,23%	TAK	11,51%	TAK
2026	8,79%	9,87%	TAK	10,64%	TAK
2027	8,69%	10,19%	TAK	10,97%	TAK
2028	7,84%	9,84%	TAK	10,61%	TAK
2029	6,76%	8,96%	TAK	9,74%	TAK
2030	6,88%	9,19%	TAK	9,19%	TAK
2031	6,35%	9,45%	TAK	9,45%	TAK
2032	5,49%	8,92%	TAK	8,92%	TAK
2033	6,23%	8,41%	TAK	8,41%	TAK
2034	3,62%	8,02%	TAK	8,02%	TAK
2035	3,54%	7,64%	TAK	7,64%	TAK
2036	2,64%	7,36%	TAK	7,36%	TAK
2037	3,04%	7,31%	TAK	7,31%	TAK
2038	2,87%	7,20%	TAK	7,20%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Łubianka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

WÓJT
Jerzy Zająkała