

-projekt-

UCHWAŁA NR
Rady Gminy Łubianka
z dnia 23 czerwca 2023 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 i 9 lit. e ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 i 572) w związku z art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2 i 6 i art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1747, 1079, 1768, 1725, 1964 i 2414; Dz.U. z 2023 r. poz. 412, 658 i 803), art. 111 pkt. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2023 r. poz. 103, 185 i 547) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 83) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XLIII/427/2022 Rady Gminy Łubianka z dnia 19 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2023-2038, zmienionej:

- 1) Zarządzeniem Nr 3/2023 Wójta Gminy Łubianka z dnia 25 stycznia 2023 r.,
- 2) Zarządzeniem Nr 7/2023 Wójta Gminy Łubianka z dnia 9 lutego 2023 r.,
- 3) Uchwałą Nr XLV/447/2023 Rady Gminy Łubianka z dnia 27 marca 2023 r.,
- 4) Zarządzeniem Nr 15/2023 Wójta Gminy Łubianka z dnia 31 marca 2023 r.,
- 5) Uchwałą Nr XLVI/458/2023 Rady Gminy Łubianka z dnia 24 kwietnia 2023 r.,
- 6) Zarządzeniem Nr 20/2023 Wójta Gminy Łubianka z dnia 26 kwietnia 2023 r.,
- 7) Zarządzeniem Nr 24/2023 Wójta Gminy Łubianka z dnia 12 maja 2023 r.

wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XLIII/427/2022 Rady Gminy Łubianka z dnia 19 grudnia 2022 r., określający Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łubianka na lata 2023 – 2038, otrzymuje brzmienie określone załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
2. Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XLIII/427/2022 Rady Gminy Łubianka z dnia 19 grudnia 2022 r., określający wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 - 2038 otrzymuje brzmienie określone załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sprawdzono pod względem
formalnoprawnym

Toruń, dnia 23.06.2023

WÓJT
Jerzy Zajękała

11 - 503 RADCA PRAWNY

Alicja Polczyńska - Łagoda

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Gminy Lubianka z dnia 23.06.2023 r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:		
	z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
		Dochody ogółem ^x	dochoy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólniej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochoy (bieżące ⁴⁾)						
2023	74 616 466,52	40 909 412,52	5 483 862,00	150 617,00	13 747 861,00	4 699 105,36	16 927 987,16	4 728 094,00	33 707 054,00	951 601,00	32 755 453,00		
2024	43 830 763,00	38 643 763,00	5 773 410,00	158 570,00	14 527 173,00	3 425 122,00	14 759 488,00	4 977 737,00	5 187 000,00	1 198 000,00	3 989 000,00		
2025	39 306 831,00	39 306 831,00	5 952 386,00	163 485,00	14 977 515,00	3 531 301,00	14 662 143,00	5 132 047,00	0,00	0,00	0,00		
2026	40 494 861,00	40 494 861,00	6 101 196,00	167 573,00	15 351 953,00	3 619 564,00	15 254 555,00	5 250 348,00	0,00	0,00	0,00		
2027	41 834 028,00	41 834 028,00	6 278 131,00	172 433,00	15 797 160,00	3 724 552,00	15 861 752,00	5 412 898,00	0,00	0,00	0,00		
2028	43 172 529,00	43 172 529,00	6 460 197,00	177 434,00	16 255 276,00	3 832 564,00	16 447 056,00	5 669 872,00	0,00	0,00	0,00		
2029	44 290 150,00	44 290 150,00	6 641 063,00	182 402,00	16 710 426,00	3 939 876,00	16 816 363,00	5 725 828,00	0,00	0,00	0,00		
2030	45 357 192,00	45 357 192,00	6 820 392,00	187 327,00	17 161 608,00	4 046 253,00	17 141 612,00	5 880 425,00	0,00	0,00	0,00		
2031	46 449 441,11	46 449 441,11	7 004 543,00	192 385,00	17 621 971,00	4 155 502,00	17 472 040,11	6 039 195,00	0,00	0,00	0,00		
2032	47 425 694,00	47 425 694,00	7 186 661,00	197 387,00	18 063 220,00	4 263 545,00	17 694 881,00	6 196 215,00	0,00	0,00	0,00		
2033	48 662 835,00	48 662 835,00	7 373 514,00	202 519,00	18 553 384,00	4 374 397,00	18 159 021,00	6 357 317,00	0,00	0,00	0,00		
2034	49 717 672,00	49 717 672,00	7 567 852,00	207 582,00	19 017 219,00	4 483 757,00	18 451 262,00	6 516 250,00	0,00	0,00	0,00		
2035	50 839 240,00	50 839 240,00	7 739 240,00	212 584,00	19 473 632,00	4 591 367,00	18 822 437,00	6 672 640,00	0,00	0,00	0,00		
2036	51 945 810,00	51 945 810,00	7 917 243,00	217 463,00	19 921 526,00	4 696 966,00	19 192 620,00	6 826 111,00	0,00	0,00	0,00		
2037	53 029 934,00	53 029 934,00	8 091 422,00	222 237,00	20 369 800,00	4 800 301,00	19 556 174,00	6 976 285,00	0,00	0,00	0,00		

2038	54 084 608,00	54 084 608,00	8 261 342,00	226 904,00	20 787 356,00	4 901 107,00	19 907 899,00	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.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących 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 pozycje obejmują 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 wykonującymi 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	z tego:										w tym:	
			w tym:										w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	w tym:	
2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1					
2023	77 547 455,49	40 895 461,61	17 419 088,28	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 651 993,88	36 651 993,88	1 106 846,00
2024	42 085 893,00	35 930 393,00	17 470 419,00	0,00	0,00	1 823 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 155 500,00	6 155 500,00	0,00
2025	37 364 175,00	36 804 175,00	16 081 884,00	0,00	0,00	1 705 543,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2026	36 343 953,00	37 843 953,00	16 714 750,00	0,00	0,00	1 574 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2027	39 296 654,00	38 736 654,00	19 376 499,00	0,00	0,00	1 426 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2028	40 562 409,00	40 062 409,00	20 303 852,00	0,00	0,00	1 264 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2029	41 930 605,00	41 717 228,00	20 867 284,00	0,00	0,00	1 107 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 377,00	213 377,00	0,00
2030	42 851 396,00	42 651 141,00	21 441 134,00	0,00	0,00	953 885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 255,00	200 255,00	0,00
2031	44 017 391,90	43 562 113,94	22 030 765,00	0,00	0,00	798 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455 277,96	455 277,96	0,00
2032	45 377 847,52	44 546 266,52	22 631 103,00	0,00	0,00	656 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	831 581,00	831 581,00	0,00
2033	46 223 760,00	45 538 878,00	23 236 485,00	0,00	0,00	510 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684 882,00	684 882,00	0,00
2034	48 353 388,00	46 571 443,00	23 862 252,00	0,00	0,00	382 269,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 781 945,00	1 781 945,00	0,00
2035	49 449 956,00	47 662 878,00	24 478 374,00	0,00	0,00	289 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 787 078,00	1 787 078,00	0,00
2036	50 917 583,00	48 789 192,00	25 114 812,00	0,00	0,00	208 693,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 128 391,00	2 128 391,00	0,00
2037	51 760 766,00	49 943 873,00	25 761 518,00	0,00	0,00	127 966,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 816 893,00	1 816 893,00	0,00
2038	52 848 193,05	51 116 589,00	26 418 437,00	0,00	0,00	42 403,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 731 604,05	1 731 604,05	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	3	4	4.1	z tego:			w tym:	w tym:	w tym:
						4.1.1	4.2	4.3			
			3.1								
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja 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
Lp	3		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.3	4.3.1		
2023	-2 930 988,97	0,00	0,00	4 648 341,97	2 392 209,95	674 856,95	663 598,32	1 592 533,70	1 592 533,70		
2024	1 744 870,00	1 744 870,00	1 744 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2025	2 002 656,00	2 002 656,00	2 002 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2026	2 150 908,00	2 150 908,00	2 150 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2027	2 537 374,00	2 537 374,00	2 537 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2028	2 610 120,00	2 610 120,00	2 610 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2029	2 359 545,00	2 359 545,00	2 359 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2030	2 506 796,00	2 506 796,00	2 506 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2031	2 432 049,21	2 432 049,21	2 432 049,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2032	2 047 846,48	2 047 846,48	2 047 846,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2033	2 439 075,00	2 439 075,00	2 439 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2034	1 364 284,00	1 364 284,00	1 364 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2035	1 389 284,00	1 389 284,00	1 389 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2036	1 028 227,00	1 028 227,00	1 028 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2037	1 269 168,00	1 269 168,00	1 269 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2038	1 236 414,95	1 236 414,95	1 236 414,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

5) Inne przeniesienie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:			
	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:	
						kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	1 717 353,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 744 870,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 002 656,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 150 908,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 537 374,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 610 120,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 359 545,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 505 796,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	2 432 049,21	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	2 047 846,48	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	2 439 075,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	1 364 284,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	1 389 284,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	1 028 227,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	1 269 168,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	1 236 414,95	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczone kwota przypadająca na dany rok (z uwzględnieniem wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x		
				innymi środkami	innymi środkami	innymi środkami						
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 117 617,64	0,00	13 950,91	2 270 082,93	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	27 372 747,64	0,00	2 713 370,00	2 713 370,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	25 370 091,64	0,00	2 502 656,00	2 502 656,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	23 219 183,64	0,00	2 650 908,00	2 650 908,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	20 681 809,64	0,00	3 037 374,00	3 037 374,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	18 071 688,64	0,00	3 110 120,00	3 110 120,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	15 712 144,64	0,00	2 572 922,00	2 572 922,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	13 206 348,64	0,00	2 706 051,00	2 706 051,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	10 774 299,43	0,00	2 887 327,17	2 887 327,17	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	8 726 452,95	0,00	2 879 427,48	2 879 427,48	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 287 377,95	0,00	3 123 957,00	3 123 957,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 923 083,95	0,00	3 146 229,00	3 146 229,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 533 809,95	0,00	3 176 362,00	3 176 362,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 505 582,95	0,00	3 156 618,00	3 156 618,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 236 414,95	0,00	3 086 061,00	3 086 061,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 968 019,00	2 968 019,00	

*) Skorygowanie o środki obrotowe w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączenia ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wiaoliemnej prognozy finansowej zgodnie z art. 220 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.1	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	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	Dopuszczany 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 wykończone rok poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykończone rok poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykończone rok poprzedzającego rok budżetowy ^x
Ip	8.1	8.2	8.3.1	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	10,10%	5,44%	8,06%	13,07%	13,47%	TAK	TAK
2024	10,13%	12,88%	16,28%	11,77%	12,17%	TAK	TAK
2025	10,37%	11,76%	x	11,93%	12,33%	TAK	TAK
2026	10,10%	11,46%	x	10,21%	11,10%	TAK	TAK
2027	10,40%	11,71%	x	10,72%	11,61%	TAK	TAK
2028	9,86%	11,12%	x	10,60%	11,50%	TAK	- TAK
2029	8,59%	9,12%	x	10,01%	10,90%	TAK	TAK
2030	8,37%	8,86%	x	10,50%	10,50%	TAK	TAK
2031	7,64%	8,71%	x	10,99%	10,99%	TAK	TAK
2032	6,27%	8,19%	x	10,39%	10,39%	TAK	TAK
2033	6,66%	8,21%	x	9,88%	9,88%	TAK	TAK
2034	3,86%	7,80%	x	9,42%	9,42%	TAK	TAK
2035	3,63%	7,49%	x	8,66%	8,66%	TAK	TAK
2036	2,61%	7,12%	x	8,34%	8,34%	TAK	TAK
2037	2,90%	6,66%	x	8,05%	8,05%	TAK	TAK
2038	2,60%	6,12%	x	7,74%	7,74%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		
	9.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.4	9.4.1	9.4.1.1	9.4.1.1.1	
	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		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
Lp	9.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1					
2023	30,92	30,92	242 761,00	242 761,00	242 761,00	10 666,92	10 666,92	30,92					
2024	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					
2026	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					
2028	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					
2030	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					
2032	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					
2034	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					
2036	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					
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydanki na spłatę zobowiązań przeznaczonych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy				
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	496 331,08	496 331,08	406 442,08	8 424 500,00	12 000,00	8 412 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 167 500,00	12 000,00	6 155 500,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Łubianka z dnia 23 czerwca 2023 r.

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)				14 628 000,00	8 424 500,00	6 167 500,00	12 000,00	12 000,00	0,00	14 616 000,00
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				14 568 000,00	8 412 500,00	6 155 500,00	0,00	0,00	0,00	14 568 000,00
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				14 628 000,00	8 424 500,00	6 167 500,00	12 000,00	12 000,00	0,00	14 616 000,00
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	Koszty 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				14 568 000,00	8 412 500,00	6 155 500,00	0,00	0,00	0,00	14 568 000,00
1.3.2.1	Budowa Centrum Usług Publicznych w Łubiance-Etap I (w tym wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej) -	URZĄD GMINY W ŁUBIANIE	2023	2024	10 238 000,00	5 572 500,00	4 665 500,00	0,00	0,00	0,00	10 238 000,00
1.3.2.2	BUDOWA STACJI UZDATNIANIA WODY WRAZ ZE STUDNIAMI GŁĘBINOWYMI, ZBIORNIKIEM MAGAZYNOWANIA WODY I ROZBUDOWĄ SIECI WODOCIĄGOWEJ -	URZĄD GMINY W ŁUBIANIE	2023	2024	4 330 000,00	2 840 000,00	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	4 330 000,00

Załącznik do objaśnień

ROK	PRZYCHODY			ROZCHODY										Wydutki zmniejszające dług	Kwota długu	Dług spłacany wydatkami
	Nowo zaciągnięte zobowiązania		Splaty kredytu z 2023 r.	Wykup obligacji z 2019 r. i spłata kredytu długoterminowego z 2020,2021,2022 r.	Splaty zaciągniętych kredytów (UE)	Splaty pożyczek z (NFOŚiGW)	Splaty kredytów zaciągniętych przed 2019 r.	Ogółem splaty kredytów	10	11	12					
	Kredyty i pożyczki	Obligacje														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
2021	3 254 413,21			110 072,00		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	2 392 209,95		0,00	555 434,00		13 192,00	1 148 727,00	1 717 353,00		29 117 617,64						
2024			12 000,00	555 434,00		13 192,00	1 164 244,00	1 744 870,00		27 372 747,64						
2025			12 000,00	555 434,00		13 192,00	1 422 030,00	2 002 656,00		25 370 091,64						
2026			12 000,00	555 434,00		13 192,00	1 570 282,00	2 150 908,00		23 219 183,64						
2027			12 000,00	555 434,00		10 938,00	1 959 002,00	2 537 374,00		20 681 809,64						
2028			12 000,00	555 434,00		8 684,00	2 034 002,00	2 610 120,00		18 071 689,64						
2029			12 000,00	1 555 434,00		8 684,00	783 427,00	2 359 545,00		15 712 144,64						
2030			12 000,00	1 555 434,00		8 684,00	929 678,00	2 505 796,00		13 206 348,64						
2031			131 000,00	1 365 435,21		5 936,00	929 678,00	2 432 049,21		10 774 299,43						
2032			116 000,00	1 000 000,00		2 168,48	929 678,00	2 047 846,48		8 726 452,95						
2033			345 000,00	1 096 000,00			998 075,00	2 439 075,00		6 287 377,95						
2034			345 000,00				1 019 284,00	1 364 284,00		4 923 093,95						
2035			345 000,00				1 044 284,00	1 389 284,00		3 533 809,95						
2036			345 000,00				683 227,00	1 028 227,00		2 505 582,95						
2037			345 000,00				924 168,00	1 269 168,00		1 236 414,95						
2038			336 209,95				900 205,00	1 236 414,95		0,00						
OGÓLEM			2 392 209,95	10 450 413,21	601 465,00											

Uzasadnienie

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 996 472,75 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 258 472,75 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 738 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 338 682,70 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 281 042,70 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 057 640,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 930 988,97 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	72 619 993,77	+1 996 472,75	74 616 466,52
Dochody bieżące	40 650 939,77	+258 472,75	40 909 412,52
Dotacje bieżące	4 526 058,36	+73 047,00	4 599 105,36
Pozostałe	16 742 541,41	+185 425,75	16 927 967,16
Dochody majątkowe	31 969 054,00	+1 738 000,00	33 707 054,00
Wydatki ogółem	76 208 772,79	+1 338 682,70	77 547 455,49
Wydatki bieżące	40 614 418,91	+281 042,70	40 895 461,61
Wynagrodzenia i pochodne	17 445 634,18	-26 545,90	17 419 088,28
Pozostałe wydatki bieżące	21 218 784,73	+307 588,60	21 526 373,33
Wydatki majątkowe	35 594 353,88	+1 057 640,00	36 651 993,88
Wynik budżetu	-3 588 779,02	+657 790,05	-2 930 988,97

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Przychody zmniejszono o 657 790,05 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 657 790,05 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 306 132,02	-657 790,05	4 648 341,97
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 050 000,00	-657 790,05	2 392 209,95

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka na lata 2023-2038 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 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	10,10%	13,07%	TAK	13,47%	TAK
2024	10,13%	11,77%	TAK	12,17%	TAK
2025	10,37%	11,93%	TAK	12,33%	TAK
2026	10,10%	10,21%	TAK	11,10%	TAK
2027	10,40%	10,72%	TAK	11,61%	TAK
2028	9,85%	10,60%	TAK	11,50%	TAK
2029	8,59%	10,01%	TAK	10,90%	TAK
2030	8,37%	10,50%	TAK	10,50%	TAK
2031	7,64%	10,99%	TAK	10,99%	TAK
2032	6,27%	10,39%	TAK	10,39%	TAK
2033	6,66%	9,88%	TAK	9,88%	TAK
2034	3,86%	9,42%	TAK	9,42%	TAK
2035	3,63%	8,86%	TAK	8,86%	TAK
2036	2,61%	8,34%	TAK	8,34%	TAK
2037	2,90%	8,05%	TAK	8,05%	TAK
2038	2,60%	7,74%	TAK	7,74%	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”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. BUDOWA STACJI UZDATNIANIA WODY WRAZ ZE STUDNIAMI GŁĘBINOWYMI, ZBIORNIKIEM MAGAZYNOWANIA WODY I ROZBUDOWĄ SIECI WODOCIĄGOWEJ.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa Centrum Usług Publicznych w Łubiance-Etap I (w tym wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej).

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

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


WÓJT
Jerzy Zajkała