

-projekt-

UCHWAŁA NR
Rady Gminy Łubianka
z dnia 21 sierpnia 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, 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 2023 r., poz. 1270, 497, 1273, 1407), 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 2023 r. poz. 103, 185, 547, 1088, 1234) 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.,
- 8) Uchwałą Nr XLVIII/465/2023 Rady Gminy Łubianka z dnia 23 czerwca 2023 r.,
- 9) Zarządzeniem Nr 37/2023 Wójta Gminy Łubianka z dnia 30 czerwca 2023 r.,
- 10) Zarządzeniem Nr 41/2023 Wójta Gminy Łubianka z dnia 28 lipca 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. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Jerzy Zająkała

Sprawdzono pod względem
formalnoprawnym
Toruń, dnia 10.08.2023

Witold Matejko
radca prawny
TR-1333

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	liczna kwota przypadających 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	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	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
2023	0,00	0,00	0,00	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	0,00	0,00	18 071 689,64	0,00	3 110 120,00	3 110 120,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	x	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	0,00	0,00	4 923 093,95	0,00	3 146 229,00	3 146 229,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	x	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	x	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	x	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	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 968 019,00	2 968 019,00

*) 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 imych 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o 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 kwartały roku 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 wykonanie roku 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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2023	10,07%	5,42%	13,07%	13,47%	TAK	TAK
2024	10,13%	12,88%	11,77%	12,17%	TAK	TAK
2025	10,37%	11,76%	11,93%	12,33%	TAK	TAK
2026	10,10%	11,46%	10,21%	11,10%	TAK	TAK
2027	10,40%	11,71%	10,72%	11,61%	TAK	TAK
2028	9,85%	11,12%	10,60%	11,49%	TAK	TAK
2029	8,59%	9,12%	10,01%	10,90%	TAK	TAK
2030	8,37%	8,66%	10,50%	10,50%	TAK	TAK
2031	7,64%	8,71%	10,99%	10,99%	TAK	TAK
2032	6,27%	8,19%	10,39%	10,39%	TAK	TAK
2033	6,66%	8,21%	9,88%	9,88%	TAK	TAK
2034	3,86%	7,80%	9,42%	9,42%	TAK	TAK
2035	3,63%	7,49%	8,86%	8,86%	TAK	TAK
2036	2,61%	7,12%	8,34%	8,34%	TAK	TAK
2037	2,90%	6,66%	8,05%	8,05%	TAK	TAK
2038	2,60%	6,12%	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

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 2017 r. (NFOŚiGW)	Splaty kredytów zaciągniętych przed 2019 r.	Ogółem splaty kredytów	8	9	10	11						
	Kredyty i pożyczki	Obligacje														3	4	5
1	2	3																
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						12
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			555 434,00			13 192,00	1 148 727,00	1 717 353,00			29 117 617,64						
2024			0,00	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	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 21 sierpnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 132 620,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 132 620,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 132 620,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 132 620,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	74 763 035,95	+132 620,00	74 895 655,95
Dochody bieżące	41 055 981,95	+132 620,00	41 188 601,95
Dotacje bieżące	4 745 674,79	+37 620,00	4 783 294,79
Pozostałe	16 927 967,16	+95 000,00	17 022 967,16
Wydatki ogółem	77 694 024,92	+132 620,00	77 826 644,92
Wydatki bieżące	41 042 031,04	+132 620,00	41 174 651,04
Wynagrodzenia i pochodne	17 418 441,32	+9 957,00	17 428 398,32
Pozostałe wydatki bieżące	21 673 589,72	+122 663,00	21 796 252,72

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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 2. 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	10,07%	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	11,49%	TAK
2029	8,59%	10,01%	TAK	10,90%	TAK
2030	8,37%	10,50%	TAK	10,50%	TAK

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)
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”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

WÓJT
Jerzy Zająkała