

**ZARZĄDZENIE NR 0050.96.2022**  
**WÓJTA GMINY LUBICZ**

z dnia 15 listopada 2022 r.

**w sprawie w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz  
na lata 2023 - 2038**

Na podstawie podstawie art. 30 ust. 2. pkt 1, art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 583, 1005, 1079, 1561) oraz art. 230 ust. 1 i 2, art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2023-2038, w formie projektu uchwały Rady Gminy Lubicz wraz z załącznikami, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Lubicz i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Lubicz

**Marek Nicewicz**

Projekt

**UCHWAŁA NR .....**  
**Rady Gminy Lubicz**

z dnia .....

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

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964) oraz 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; zm.: 584, 830, 930, 1002, 1087, 1161, 1383, 1561, 1692, 1733) uchwała się, co następuje:

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

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

§3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2023-2038 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Lubicz 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 latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Lubicz do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Lubicz do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Lubicz do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Lubicz, 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 tej jednostki.

§6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubicz.

§7. Traci moc Uchwała Rady Gminy Lubicz nr XXXVIII/503/21 z dnia 30.12.2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2022-2037 z późn. zmianami.

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

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 projektu WPF na 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	74 916 717,09	74 630 369,09	16 515 002,00	731 708,08	18 316 048,00	20 263 162,16	18 804 448,85	10 775 625,29	286 348,00	104 534,57	128 205,73	
Wykonanie 2017	82 247 636,53	81 397 415,66	18 549 664,00	766 513,49	18 435 250,00	24 274 718,20	19 371 269,97	11 285 140,85	850 220,87	253 902,47	546 561,56	
Wykonanie 2018	89 345 528,33	87 250 030,60	20 589 268,00	875 310,26	19 646 942,00	25 304 440,96	20 834 069,38	12 271 206,76	2 095 497,73	644 768,20	1 440 381,80	
Wykonanie 2019	106 331 912,64	100 195 585,68	24 694 129,00	1 185 064,33	21 344 200,00	30 831 174,91	22 141 017,44	12 635 170,32	6 136 326,96	661 245,51	5 434 664,54	
Wykonanie 2020	114 657 843,23	109 086 725,26	23 698 544,00	1 230 825,61	21 571 343,00	37 414 649,59	25 171 363,06	12 856 618,17	5 571 117,97	243 906,40	5 189 002,61	
Wykonanie 2021	130 125 023,36	119 631 949,75	26 927 968,00	1 617 343,96	26 664 350,00	37 505 960,86	26 916 326,93	13 479 641,44	10 493 073,61	515 557,71	9 432 869,14	
Plan 3 kw. 2022	120 016 617,08	108 153 683,08	24 245 486,00	1 595 557,00	23 370 554,00	29 338 556,08	29 603 530,00	14 113 000,00	11 862 934,00	1 323 260,00	10 264 674,00	
Wykonanie 2022	126 202 590,11	114 339 656,11	27 762 767,26	1 595 557,00	23 370 554,00	32 001 440,55	29 609 337,30	14 113 000,00	11 862 934,00	1 323 260,00	10 264 674,00	
2023	106 955 945,48	98 623 086,48	24 319 848,00	2 281 720,00	25 330 636,00	8 847 374,48	37 843 508,00	15 200 000,00	8 332 859,00	923 260,00	7 368 099,00	
2024	97 327 866,00	96 827 866,00	25 720 671,00	2 413 147,00	26 789 681,00	9 356 983,00	32 547 384,00	16 075 520,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2025	100 329 530,00	99 829 530,00	26 518 012,00	2 487 955,00	27 620 161,00	9 647 049,00	33 556 353,00	16 573 861,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2026	106 675 268,00	102 325 268,00	27 180 962,00	2 550 154,00	28 310 665,00	9 888 225,00	34 395 262,00	16 988 208,00	4 350 000,00	0,00	4 350 000,00	
2027	105 292 701,00	105 292 701,00	27 969 210,00	2 624 108,00	29 131 674,00	10 174 984,00	35 392 725,00	17 480 866,00	0,00	0,00	0,00	
2028	108 346 190,00	108 346 190,00	28 780 317,00	2 700 207,00	29 976 493,00	10 470 059,00	36 419 114,00	17 987 811,00	0,00	0,00	0,00	

2029	111 379 884,00	111 379 884,00	29 586 166,00	2 775 813,00	30 815 835,00	10 763 221,00	37 438 849,00	18 491 470,00	0,00	0,00	0,00
2030	114 387 141,00	114 387 141,00	30 384 992,00	2 850 760,00	31 647 863,00	11 053 828,00	38 449 698,00	18 990 740,00	0,00	0,00	0,00
2031	117 475 594,00	117 475 594,00	31 205 387,00	2 927 731,00	32 502 355,00	11 352 281,00	39 487 840,00	19 503 490,00	0,00	0,00	0,00
2032	120 529 959,00	120 529 959,00	32 016 727,00	3 003 852,00	33 347 416,00	11 647 440,00	40 514 524,00	20 010 581,00	0,00	0,00	0,00
2033	123 663 738,00	123 663 738,00	32 849 162,00	3 081 952,00	34 214 449,00	11 950 273,00	41 567 902,00	20 530 856,00	0,00	0,00	0,00
2034	126 755 332,00	126 755 332,00	33 670 391,00	3 159 001,00	35 069 810,00	12 249 030,00	42 607 100,00	21 044 127,00	0,00	0,00	0,00
2035	129 797 459,00	129 797 459,00	34 478 480,00	3 234 817,00	35 911 485,00	12 543 007,00	43 629 670,00	21 549 186,00	0,00	0,00	0,00
2036	132 782 800,00	132 782 800,00	35 271 485,00	3 309 218,00	36 737 449,00	12 831 496,00	44 633 152,00	22 044 817,00	0,00	0,00	0,00
2037	135 704 022,00	135 704 022,00	36 047 458,00	3 382 021,00	37 545 673,00	13 113 789,00	45 615 081,00	22 529 803,00	0,00	0,00	0,00
2038	138 553 807,00	138 553 807,00	36 804 455,00	3 453 043,00	38 334 132,00	13 389 179,00	46 572 998,00	23 002 929,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2016	71 868 170,13	66 670 809,76	25 846 862,62	0,00	0,00	1 142 176,85	0,00	0,00	0,00	5 197 360,37	4 326 860,37	414 452,30	
Wykonanie 2017	83 067 952,57	74 067 303,70	26 637 463,73	0,00	0,00	1 047 466,78	0,00	0,00	0,00	9 000 648,87	8 500 648,87	407 200,00	
Wykonanie 2018	98 666 761,91	79 677 371,91	29 191 945,01	0,00	0,00	1 064 031,01	0,00	0,00	0,00	18 989 390,00	18 689 390,00	441 906,88	
Wykonanie 2019	106 611 138,31	89 183 084,59	31 099 147,46	1 003 008,75	0,00	1 246 052,96	0,00	94 696,62	0,00	17 428 053,72	17 078 053,72	1 041 743,61	
Wykonanie 2020	116 630 064,40	100 659 756,16	31 328 840,91	0,00	0,00	756 162,17	0,00	80 945,25	0,00	15 970 308,24	15 970 308,24	719 113,17	
Wykonanie 2021	118 274 851,00	103 434 301,20	34 105 639,90	0,00	0,00	558 126,74	0,00	62 624,79	0,00	14 840 549,80	14 840 549,80	758 465,57	
Plan 3 kw. 2022	138 190 355,36	108 730 564,36	38 484 588,63	0,00	0,00	1 937 090,92	0,00	40 184,54	0,00	29 459 791,00	26 959 791,00	893 230,00	
Wykonanie 2022	144 376 328,39	114 705 437,39	38 765 997,43	0,00	0,00	2 257 090,92	0,00	40 184,54	0,00	29 670 891,00	27 170 891,00	1 063 736,00	
2023	114 348 101,72	98 484 086,48	42 094 920,06	0,00	0,00	2 920 000,00	0,00	20 749,76	0,00	15 864 015,24	15 864 015,24	451 979,24	
2024	98 103 466,00	94 768 095,00	43 620 861,00	0,00	0,00	2 519 598,00	0,00	3 964,47	0,00	3 335 371,00	3 335 371,00	0,00	
2025	98 194 630,00	97 186 781,00	45 103 970,00	0,00	0,00	1 947 718,00	0,00	0,00	0,00	1 007 849,00	1 007 849,00	0,00	
2026	104 262 868,00	99 260 675,00	46 502 193,00	0,00	0,00	1 370 012,00	0,00	0,00	0,00	5 002 193,00	5 002 193,00	0,00	
2027	101 567 301,00	101 510 809,00	47 827 506,00	0,00	0,00	1 010 121,00	0,00	0,00	0,00	56 492,00	56 492,00	0,00	
2028	104 290 989,49	103 747 149,00	49 166 676,00	0,00	0,00	590 461,00	0,00	0,00	0,00	543 840,49	543 840,49	0,00	
2029	107 274 884,00	106 233 873,00	50 531 051,00	0,00	0,00	363 060,00	0,00	0,00	0,00	1 041 011,00	1 041 011,00	0,00	
2030	110 012 141,00	109 004 571,00	51 920 655,00	0,00	0,00	360 660,00	0,00	0,00	0,00	1 007 570,00	1 007 570,00	0,00	
2031	113 100 594,00	111 804 720,00	53 348 473,00	0,00	0,00	314 910,00	0,00	0,00	0,00	1 295 874,00	1 295 874,00	0,00	
2032	115 404 959,00	114 662 499,00	54 802 219,00	0,00	0,00	265 410,00	0,00	0,00	0,00	742 460,00	742 460,00	0,00	
2033	119 587 805,00	117 571 826,00	56 268 178,00	0,00	0,00	218 906,00	0,00	0,00	0,00	2 015 979,00	2 015 979,00	0,00	
2034	122 104 332,00	120 541 917,00	57 759 285,00	0,00	0,00	170 771,00	0,00	0,00	0,00	1 562 415,00	1 562 415,00	0,00	

2035	125 097 459,00	123 566 640,00	59 275 466,00	0,00	0,00	114 016,00	0,00	0,00	0,00	1 530 819,00	1 530 819,00	0,00
2036	128 032 800,00	126 655 481,00	60 816 628,00	0,00	0,00	57 266,00	0,00	0,00	0,00	1 377 319,00	1 377 319,00	0,00
2037	132 002 465,76	129 823 291,00	62 382 656,00	0,00	0,00	14 508,00	0,00	0,00	0,00	2 179 174,76	2 179 174,76	0,00
2038	138 553 807,00	133 085 194,00	63 973 414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 468 613,00	5 468 613,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	3 048 546,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-820 316,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-9 321 233,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-279 225,67	0,00	22 974 994,13	18 664 559,00	0,00	0,00	0,00	4 310 435,13	279 225,67
Wykonanie 2020	-1 972 221,17	0,00	10 840 142,46	5 664 933,00	0,00	0,00	0,00	5 140 209,46	1 972 221,17
Wykonanie 2021	11 850 172,36	2 992 759,00	5 971 921,29	0,00	0,00	307 244,00	0,00	5 629 677,29	0,00
Plan 3 kw. 2022	-18 173 738,28	0,00	21 278 138,28	5 900 000,00	2 795 600,00	1 282 163,28	1 282 163,28	14 095 975,00	14 095 975,00
Wykonanie 2022	-18 173 738,28	0,00	21 278 138,28	5 900 000,00	2 795 600,00	1 282 163,28	1 282 163,28	14 095 975,00	14 095 975,00
2023	-7 392 156,24	0,00	10 726 556,24	10 726 556,24	7 392 156,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	-775 600,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	775 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 134 900,00	2 134 900,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 412 400,00	2 412 400,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 725 400,00	3 725 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 055 200,51	4 055 200,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 105 000,00	4 105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 375 000,00	4 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 375 000,00	4 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 125 000,00	5 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 075 933,00	4 075 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 651 000,00	4 651 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



2035	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 750 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 701 556,24	3 701 556,24	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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	17 555 559,00	17 485 559,00	14 885 559,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	35 000,00	0,00	0,00	0,00	2 931 000,00	2 931 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	35 000,00	0,00	0,00	0,00	2 992 759,00	2 992 759,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 104 400,00	3 104 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 104 400,00	3 104 400,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 334 400,00	3 334 400,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 224 400,00	3 224 400,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 734 900,00	3 734 900,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 712 400,00	3 712 400,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 725 400,00	3 725 400,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 055 200,51	4 055 200,51	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 105 000,00	4 105 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 375 000,00	4 375 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 375 000,00	4 375 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 125 000,00	5 125 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 075 933,00	4 075 933,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 651 000,00	4 651 000,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 750 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 701 556,24	3 701 556,24	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 959 559,33	7 959 559,33
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 330 111,96	7 330 111,96
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 572 658,69	7 572 658,69
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	70 000,00	41 481 859,51	0,00	11 012 501,09	15 322 936,22
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	44 215 792,51	0,00	8 426 969,10	13 567 178,56
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	41 231 365,58	8 332,07	16 197 648,55	22 134 569,84
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	44 021 821,23	3 187,72	-576 881,28	14 801 257,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	44 021 821,23	3 187,72	-365 781,28	15 012 357,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 410 789,75	0,00	139 000,00	139 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	52 186 389,75	0,00	2 059 771,00	2 059 771,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	50 051 489,75	0,00	2 642 749,00	2 642 749,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	47 639 089,75	0,00	3 064 593,00	3 064 593,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	43 913 689,75	0,00	3 781 892,00	3 781 892,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	39 858 489,24	0,00	4 599 041,00	4 599 041,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	35 753 489,24	0,00	5 146 011,00	5 146 011,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	31 378 489,24	0,00	5 382 570,00	5 382 570,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	27 003 489,24	0,00	5 670 874,00	5 670 874,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	21 878 489,24	0,00	5 867 460,00	5 867 460,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	17 802 556,24	0,00	6 091 912,00	6 091 912,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	13 151 556,24	0,00	6 213 415,00	6 213 415,00

2035	x	x	x	x	0,00	0,00	8 451 556,24	0,00	6 230 819,00	6 230 819,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 701 556,24	0,00	6 127 319,00	6 127 319,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 880 731,00	5 880 731,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 468 613,00	5 468 613,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	16,91%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,78%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,98%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,67%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	21,15%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	2,18%	3,85%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	2,73%	4,33%	x	x	x	x
2023	6,94%	3,48%	4,51%	14,87%	14,94%	TAK	TAK
2024	6,56%	5,24%	5,81%	13,10%	13,16%	TAK	TAK
2025	6,30%	5,09%	x	11,81%	11,88%	TAK	TAK
2026	5,50%	4,80%	x	9,66%	9,74%	TAK	TAK
2027	4,98%	5,04%	x	7,81%	7,89%	TAK	TAK
2028	4,75%	5,30%	x	6,62%	6,70%	TAK	TAK
2029	4,44%	5,48%	x	4,45%	4,53%	TAK	TAK
2030	4,58%	5,56%	x	4,92%	4,92%	TAK	TAK
2031	4,42%	5,64%	x	5,22%	5,22%	TAK	TAK
2032	4,95%	5,63%	x	5,27%	5,27%	TAK	TAK
2033	3,84%	5,65%	x	5,35%	5,35%	TAK	TAK
2034	4,21%	5,58%	x	5,47%	5,47%	TAK	TAK

2035	4,11%	5,41%	x	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2036	4,01%	5,16%	x	5,56%	5,56%	TAK	TAK
2037	3,03%	4,81%	x	5,52%	5,52%	TAK	TAK
2038	0,00%	4,37%	x	5,41%	5,41%	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								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	środki określone 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	94 318,32	94 318,32	91 363,01	0,00	0,00	0,00	79 864,38	79 864,38	74 627,99
Wykonanie 2017	291 797,97	291 797,97	288 767,44	478 213,00	478 213,00	478 213,00	104 405,03	104 405,03	98 884,07
Wykonanie 2018	542 760,49	542 760,49	529 335,43	1 196 739,96	1 196 739,96	1 196 739,96	542 089,37	542 089,37	486 506,21
Wykonanie 2019	724 634,17	724 634,17	682 891,49	5 349 808,04	5 349 808,04	5 349 808,04	756 652,05	756 652,05	644 348,39
Wykonanie 2020	646 793,04	646 793,04	627 753,79	3 567 878,09	3 567 878,09	3 567 878,09	660 635,45	660 635,45	552 927,34
Wykonanie 2021	574 683,40	574 683,40	548 487,06	1 295 997,45	1 295 997,45	1 295 997,45	672 846,43	672 846,43	546 288,37
Plan 3 kw. 2022	763 645,72	759 245,72	748 519,72	7 629 347,00	7 629 347,00	6 322 213,00	1 113 377,90	1 113 377,90	970 146,75
Wykonanie 2022	763 645,72	759 245,72	748 519,72	7 629 347,00	7 629 347,00	6 322 213,00	1 113 377,90	1 113 377,90	970 146,75
2023	64 622,48	58 022,48	52 706,48	1 684 403,00	1 684 403,00	1 684 403,00	120 633,07	120 633,07	59 306,48
2024	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	960 531,95	960 531,95	478 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	8 917 051,63	8 917 051,63	3 225 667,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	9 097 612,43	9 097 612,43	6 412 943,05	16 611 456,25	2 532 382,92	14 079 073,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	6 948 784,31	6 948 784,31	4 187 349,15	19 056 837,00	6 421 107,00	12 635 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	6 482 350,00	6 482 350,00	2 994 372,67	15 311 944,00	1 058 561,00	14 253 383,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	7 720 623,00	7 720 623,00	3 112 661,00	35 545 439,08	15 647 968,08	19 897 471,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	7 539 123,00	7 539 123,00	3 112 661,00	35 545 439,08	15 647 968,08	19 897 471,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	783 404,00	783 404,00	592 143,00	34 994 218,31	22 904 203,07	12 090 015,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	9 876 960,00	7 046 800,00	2 830 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 018 100,00	18 100,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	17 485 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 302 859,51	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	2 931 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	400 000,00	
Wykonanie 2021	2 992 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	3 104 400,00	5 144,35	362,59	4 781,76	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	3 104 400,00	5 144,35	362,59	4 781,76	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	3 334 400,00	3 187,72	0,00	3 187,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	3 224 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	3 734 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	3 712 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 720 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 905 200,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	4 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	2 175 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 951 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2035	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

do projektu WPF na 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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				68 944 209,14	34 994 218,31	9 876 960,00	1 018 100,00	5 000 000,00	50 884 278,33
1.a	- wydatki bieżące				43 350 792,92	22 904 203,07	7 046 800,00	18 100,00	0,00	29 969 103,07
1.b	- wydatki majątkowe				25 593 416,22	12 090 015,24	2 830 160,00	1 000 000,00	5 000 000,00	20 915 175,26
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:				1 594 465,92	876 922,07	0,00	0,00	0,00	876 922,07
1.1.1	- wydatki bieżące				593 358,92	93 518,07	0,00	0,00	0,00	93 518,07
1.1.1.1	Wkład Gminy Lubicz w realizację projektu "EU-geniusz w świetle 3D"	LUBICZ	2019	2023	134 052,00	23 547,00	0,00	0,00	0,00	23 547,00
1.1.1.2	Projekt "Politechnika dla smyka" 2021-2023	LUBICZ	2021	2023	400 152,00	50 500,00	0,00	0,00	0,00	50 500,00
1.1.1.3	Projekt partnerski Kujawsko-Pomorska Teleopieka	LUBICZ	2021	2023	49 704,92	16 321,07	0,00	0,00	0,00	16 321,07
1.1.1.4	EU-geniusz na poziomie	LUBICZ	2021	2023	9 450,00	3 150,00	0,00	0,00	0,00	3 150,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 001 107,00	783 404,00	0,00	0,00	0,00	783 404,00
1.1.2.1	Budowa parku wiejskiego w Lubiczu Górnym	LUBICZ	2020	2023	349 130,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.1.2.2	Budowa placu zabaw przy ul. Owocowej w Grębocinie	LUBICZ	2021	2023	192 368,00	188 868,00	0,00	0,00	0,00	188 868,00
1.1.2.3	Zagospodarowanie terenu przy ruinach zamku w Złotorii	LUBICZ	2021	2023	159 536,00	144 536,00	0,00	0,00	0,00	144 536,00
1.1.2.4	Budowa placu zabaw wraz z zagospodarowaniem terenu nad jeziorem w Józefowie	LUBICZ	2021	2023	300 073,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				67 349 743,22	34 117 296,24	9 876 960,00	1 018 100,00	5 000 000,00	50 007 356,26
1.3.1	- wydatki bieżące				42 757 434,00	22 810 685,00	7 046 800,00	18 100,00	0,00	29 875 585,00
1.3.1.1	Dowóz uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Lubicz do szkół w Toruniu wraz z opieką w roku szkolnym 2022/2023	LUBICZ	2022	2023	196 600,00	111 601,00	0,00	0,00	0,00	111 601,00
1.3.1.2	Dzierżawa centrali telefonicznej	LUBICZ	2022	2025	25 200,00	8 400,00	8 400,00	2 100,00	0,00	18 900,00
1.3.1.3	Dzierżawa urządzeń wielofunkcyjnych oraz oprogramowania wraz z obsługą serwisowo-materiałową	LUBICZ	2022	2025	115 200,00	38 400,00	38 400,00	16 000,00	0,00	92 800,00
1.3.1.4	Program The more ECO more ENGLISH	LUBICZ	2022	2023	11 000,00	6 600,00	0,00	0,00	0,00	6 600,00
1.3.1.5	Transport publiczny MZK	LUBICZ	2022	2023	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.1.6	Transport publiczny Polbus	LUBICZ	2022	2023	852 000,00	852 000,00	0,00	0,00	0,00	852 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.7	Umowa in-house ZUK	LUBICZ	2022	2024	21 200 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	14 000 000,00
1.3.1.8	Usługi pocztowe	LUBICZ	2021	2023	500 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.1.9	Wywóz i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Lubicz	LUBICZ	2022	2023	5 674 934,00	5 674 934,00	0,00	0,00	0,00	5 674 934,00
1.3.1.10	Zakup węgla	LUBICZ	2022	2023	12 382 500,00	7 068 750,00	0,00	0,00	0,00	7 068 750,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 592 309,22	11 306 611,24	2 830 160,00	1 000 000,00	5 000 000,00	20 131 771,26
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej na odc.od ul.Małgorzato w Lubiczu Dolnym do ul.Sieradzkiej w Toruniu	LUBICZ	2017	2026	8 549 703,00	34 009,00	1 290 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00	7 324 009,00
1.3.2.2	Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Gronowie	LUBICZ	2021	2023	1 843 511,00	1 785 913,00	0,00	0,00	0,00	1 785 913,00
1.3.2.3	Przebudowa ul. Kazimierza Wielkiego i Jagiellonów w Złotorii	LUBICZ	2021	2024	652 410,00	133 000,00	519 410,00	0,00	0,00	652 410,00
1.3.2.4	Przebudowa ul. Szkolnej w Grębobcinie	LUBICZ	2021	2024	1 050 000,00	350 000,00	700 000,00	0,00	0,00	1 050 000,00
1.3.2.5	Przebudowa i rozbudowa ul. Króla Ludwika, Królowej Jadwigi, Łokietka w Złotorii	LUBICZ	2021	2024	466 750,00	86 000,00	320 750,00	0,00	0,00	406 750,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 100741C w Gronowie	LUBICZ	2022	2023	1 950 790,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej nr 101298C ul. Narcyzowej na odcinku od ul. Tulipanowej do ul. Dworcowej	LUBICZ	2022	2023	1 080 716,00	1 016 000,00	0,00	0,00	0,00	1 016 000,00
1.3.2.8	Przebudowa ul. Żwirowej w Młyńcu II - od ul. Dolina Drwęcy do figurki	LUBICZ	2022	2024	541 740,00	495 000,00	0,00	0,00	0,00	495 000,00
1.3.2.9	Przebudowa ul. Storczykowej, Liliowej i Konwaliowej w Złotorii	LUBICZ	2022	2023	94 710,00	94 710,00	0,00	0,00	0,00	94 710,00
1.3.2.10	Budowa magistrali wody pod dnem rz. Drwęcy oraz sieci wodno-kanalizacyjnej w Gminie Lubicz - etap I i II magistrała wody	LUBICZ	2022	2023	4 899 999,98	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00
1.3.2.11	Budowa magistrali wody pod dnem rzeki Drwęcy oraz sieci wodno-kanalizacyjnej w Gminie Lubicz - etap III kanalizacja sanitarna	LUBICZ	2022	2023	405 000,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,02
1.3.2.12	Przebudowa ul. Sokolej w Nowej Wsi	LUBICZ	2022	2023	486 000,00	486 000,00	0,00	0,00	0,00	486 000,00
1.3.2.13	Budowa sali gimnastycznej przy SP w Młyńcu Pierwszym - dokumentacja projektowa	LUBICZ	2022	2023	53 000,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	53 000,00
1.3.2.14	Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Młyńcu Pierwszym	LUBICZ	2022	2023	306 979,24	306 979,24	0,00	0,00	0,00	306 979,24
1.3.2.15	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Dolina Drwęcy w Krobi	LUBICZ	2022	2023	1 211 000,00	811 000,00	0,00	0,00	0,00	811 000,00
1.3.2.16	Przebudowa dróg gminnych o nr 100751C oraz 100749C	LUBICZ	2022	2023	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00

## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2023-2038**

Zgodnie z art. 226-231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego są zobowiązane do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF). Prognozę tę opracowuje się w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez instytucje finansowe, organy nadzoru, a także mieszkańców gminy i inne zainteresowane podmioty. Wieloletnia prognoza finansowa umożliwia także dokonanie oceny zdolności kredytowej oraz wskazuje możliwości inwestycyjne Gminy Lubicz, w tym skuteczną aplikację środków finansowych w Unii Europejskiej.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubicz 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 Lubicz jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubicz za lata 2021 i 2020 oraz Wytoczne 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 Lubicz 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 Lubicz została przygotowana na lata 2023-2038.



## Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lubicz 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 Lubicz, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

<b>Rok</b>	<b>Dynamika realna PKB</b>	<b>Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)</b>	<b>Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej</b>
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

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 Lubicz.

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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Lubicz dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Lubicz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### **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 Lubicz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 15 200 000,00 zł, co stanowi 107,70% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### 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 923 260,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama 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 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [m2]	Planowany dochód
Grębocin	237/8	912	142.000 zł
Grębocin	237/9	800	73.000 zł
Grębocin	237/10	845	135.000 zł
Grębocin	237/12	1004	157.000 zł
Grębocin	237/14	802	125.000 zł
Grębocin	237/16	831	130.000 zł
Grębocin	237/19	862	138.000 zł
<b>Suma:</b>			<b>900.000 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Lubicz 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 Lubicz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2038	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2038	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

### 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 Lubicz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 42 094 920,06 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 3 328 922,63 zł. W latach 2024-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Lubicz 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, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2023-2038. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

## 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 -7 392 156,24 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 7 392 156,24 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 5. Wynik budżetu Gminy Lubicz**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	106 955 945,48	114 348 101,72	-7 392 156,24
2024	97 327 866,00	98 103 466,00	-775 600,00
2025	100 329 530,00	98 194 630,00	2 134 900,00
2026	106 675 268,00	104 262 868,00	2 412 400,00
2027	105 292 701,00	101 567 301,00	3 725 400,00
2028	108 346 190,00	104 290 989,49	4 055 200,51
2029	111 379 884,00	107 274 884,00	4 105 000,00
2030	114 387 141,00	110 012 141,00	4 375 000,00
2031	117 475 594,00	113 100 594,00	4 375 000,00
2032	120 529 959,00	115 404 959,00	5 125 000,00
2033	123 663 738,00	119 587 805,00	4 075 933,00
2034	126 755 332,00	122 104 332,00	4 651 000,00
2035	129 797 459,00	125 097 459,00	4 700 000,00
2036	132 782 800,00	128 032 800,00	4 750 000,00
2037	135 704 022,00	132 002 465,76	3 701 556,24
2038	138 553 807,00	138 553 807,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody z tytułu kredytu zaplanowano na poziomie 10 726 556,24 zł.

## 5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubicz**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	3 334 400,00	0,00	3 334 400,00
2024	3 224 400,00	0,00	3 224 400,00
2025	3 734 900,00	0,00	3 734 900,00
2026	3 712 400,00	0,00	3 712 400,00
2027	3 720 400,00	5 000,00	3 725 400,00
2028	3 905 200,51	150 000,00	4 055 200,51
2029	4 000 000,00	105 000,00	4 105 000,00
2030	3 570 000,00	805 000,00	4 375 000,00
2031	3 570 000,00	805 000,00	4 375 000,00
2032	4 320 000,00	805 000,00	5 125 000,00
2033	2 175 933,00	1 900 000,00	4 075 933,00
2034	1 951 000,00	2 700 000,00	4 651 000,00
2035	1 000 000,00	3 700 000,00	4 700 000,00
2036	1 000 000,00	3 750 000,00	4 750 000,00
2037	800 000,00	2 901 556,24	3 701 556,24

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2023-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 44 021 821,23 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 51 410 789,75 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych 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 56,66%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	51 410 789,75	90 740 472,00	56,66%
2024	52 186 389,75	87 970 883,00	59,32%
2025	50 051 489,75	90 682 481,00	55,19%

\*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 Lubicz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Lubicz**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	98 623 086,48	98 484 086,48	139 000,00	139 000,00
2024	96 827 866,00	94 768 095,00	2 059 771,00	2 059 771,00
2025	99 829 530,00	97 186 781,00	2 642 749,00	2 642 749,00
2026	102 325 268,00	99 260 675,00	3 064 593,00	3 064 593,00
2027	105 292 701,00	101 510 809,00	3 781 892,00	3 781 892,00
2028	108 346 190,00	103 747 149,00	4 599 041,00	4 599 041,00
2029	111 379 884,00	106 233 873,00	5 146 011,00	5 146 011,00
2030	114 387 141,00	109 004 571,00	5 382 570,00	5 382 570,00
2031	117 475 594,00	111 804 720,00	5 670 874,00	5 670 874,00
2032	120 529 959,00	114 662 499,00	5 867 460,00	5 867 460,00
2033	123 663 738,00	117 571 826,00	6 091 912,00	6 091 912,00
2034	126 755 332,00	120 541 917,00	6 213 415,00	6 213 415,00
2035	129 797 459,00	123 566 640,00	6 230 819,00	6 230 819,00
2036	132 782 800,00	126 655 481,00	6 127 319,00	6 127 319,00
2037	135 704 022,00	129 823 291,00	5 880 731,00	5 880 731,00
2038	138 553 807,00	133 085 194,00	5 468 613,00	5 468 613,00

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 Lubicz przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. 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	6,94%	14,87%	TAK	14,94%	TAK
2024	6,56%	13,10%	TAK	13,16%	TAK
2025	6,30%	11,81%	TAK	11,88%	TAK
2026	5,50%	9,66%	TAK	9,74%	TAK
2027	4,98%	7,81%	TAK	7,89%	TAK
2028	4,75%	6,62%	TAK	6,70%	TAK
2029	4,44%	4,45%	TAK	4,53%	TAK
2030	4,58%	4,92%	TAK	4,92%	TAK
2031	4,42%	5,22%	TAK	5,22%	TAK



2032	4,95%	5,27%	TAK	5,27%	TAK
2033	3,84%	5,35%	TAK	5,35%	TAK
2034	4,21%	5,47%	TAK	5,47%	TAK
2035	4,11%	5,55%	TAK	5,55%	TAK
2036	4,01%	5,56%	TAK	5,56%	TAK
2037	3,03%	5,52%	TAK	5,52%	TAK
2038	0,00%	5,41%	TAK	5,41%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubicz 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.