

Zarządzenie nr 0050.81.2022
Wójta Gminy Lubomino
z dnia 08 listopada 2022 r.

w sprawie : Projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lubomino na lata 2023-2030.

Na podstawie art.230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r.,poz.1634) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lubomino na lata 2023-2030 wraz z załącznikami od Nr 1 do Nr 2, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Przyjmuje się objaśnienie do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lubomino na lata 2023-2030 , jak w załączniku Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Opracowany i przyjęty projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z objaśnieniem przedłożyć :

- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania.
- b) Radzie Gminy celem podjęcia uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023-2030.

§ 4

1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i obowiązuje od dnia 1 stycznia 2023 r.
2. Zarządzenie niniejsze podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

WOJTA
mgr Andrzej Mazur

Uzasadnienie

Do zarządzenia nr 0050.81.2022 Wójta Gminy Lubomino z dnia 08 listopada 2022r. w sprawie projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lubomino na lata 2023-2030.

Zgodnie z art.230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz.1634) , Wójt Gminy sporządza i przedkłada projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z projektem uchwały budżetowej : Radzie Gminy celem podjęcia uchwały oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania w terminie do 15 listopada .

Projekt uchwały na lata 2023-2030 wraz z załącznikami nr 1-2 oraz objaśnieniami do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lubomino na lata 2023- 2030 zostały przyjęte Zarządzeniem nr 0050.81.2022 Wójta Gminy Lubomino z dnia 08 listopada 2022 r. następnie przekazany do Rady Gminy Lubomino oraz przesłany do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie.

WOJT
mar **Andrzej Mazur**



Projekt

Uchwała
Rady Gminy Lubomino
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomino na lata 2023-2030.

Na podstawie art.226,art.227,art.228,art.230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r.,poz.1634 z późn.zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r.,poz.559 z późn.zm.)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubomino na lata 2023-2030, określa załącznik nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023-2030, określa załącznik nr 2.

§ 3

1.Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.

2.Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Upoważnia się Wójta do :

1)przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Lubomino do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.

2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Lubomino do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubomino.

§ 6

Uchyla się uchwałę Nr XXIX/198/2021 Rady Gminy Lubomino z dnia 07 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomino na lata 2022-2030 z późniejszymi zmianami.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

WÓJT
mgr Andrzej Mazur

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 3-letniej

Załącznik nr 1 do uchwały nr Rady Gminy Lubomino z dnia w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomino na lata 2023-2030

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:			z tego:			z tego:		1.2.1	1.2.2	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2			
	Docho- dy ogółem ^x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczo- nych na cele bieżące x 3)	pozostałe docho- dy bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe ^x	ze sprzeda- ży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczo- nych na inwestycje	
Lp												
2023	24 228 301,37	1 179 568,00	76 812,00	7 573 593,00	4 747 558,00	5 345 119,23	981 883,00	5 305 651,14	253 000,00	5 052 651,14		
2024	20 662 377,00	1 366 608,00	50 497,00	7 573 593,00	5 445 941,00	3 948 508,00	866 748,00	2 277 230,00	277 230,00	2 000 000,00		
2025	19 035 147,00	1 366 608,00	50 497,00	7 573 593,00	5 445 941,00	3 948 508,00	866 748,00	650 000,00	150 000,00	500 000,00		
2026	19 035 147,00	1 366 608,00	50 497,00	7 573 593,00	5 445 941,00	3 948 508,00	866 748,00	650 000,00	150 000,00	500 000,00		
2027	18 535 147,00	1 366 608,00	50 497,00	7 573 593,00	5 445 941,00	3 948 508,00	866 748,00	150 000,00	150 000,00	0,00		
2028	18 535 147,00	1 366 608,00	50 497,00	7 573 593,00	5 445 941,00	3 948 508,00	866 748,00	150 000,00	150 000,00	0,00		
2029	18 535 147,00	1 366 608,00	50 497,00	7 573 593,00	5 445 941,00	3 948 508,00	866 748,00	150 000,00	150 000,00	0,00		
2030	18 535 147,00	1 366 608,00	50 497,00	7 573 593,00	5 445 941,00	3 948 508,00	866 748,00	150 000,00	150 000,00	0,00		

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat 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 pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadanie 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 zmierzających ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikających 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.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	3.1	4	Przychody budżetu x	4.1	z tego:			w tym:	4.3.1
								4.1.1	4.2	4.2.1		
							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							4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-2 244 684,36	0,00	2 703 177,36	0,00	2 703 177,36	0,00	0,00	0,00	1 839 000,00	1 839 000,00	864 177,36	405 684,36
2024	436 893,00	436 893,00	0,00	436 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	436 893,00	436 893,00	0,00	436 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	436 893,00	436 893,00	0,00	436 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	436 893,00	436 893,00	0,00	436 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	419 160,29	419 160,29	0,00	419 160,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	286 971,50	286 971,50	0,00	286 971,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	286 971,50	286 971,50	0,00	286 971,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:		
	w tym:	w tym:	w tym:			z tego:		
						4.4	4.4.1	4.5
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem 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 ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	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	0,00	458 493,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	436 893,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	436 893,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	436 893,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	436 893,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	419 160,29	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	286 971,50	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	286 971,50	0,00	0,00	0,00

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

WOJCI
mgr Andrzej Mazur

Lp	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	liczona kwota przypadających na dany rok kwot 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*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
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	2 740 675,29	0,00	-414 618,88	2 288 558,48
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 303 782,29	0,00	872 965,00	872 965,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 866 889,29	0,00	934 055,00	934 055,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 429 996,29	0,00	934 055,00	934 055,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	993 103,29	0,00	986 893,00	986 893,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	573 943,00	0,00	969 160,29	969 160,29
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	286 971,50	0,00	1 086 971,50	1 086 971,50
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 086 971,50	1 086 971,50

* 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.

WOJĘT
mgr Andrzej Mazur

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x				
2023	5,10%	-0,95%	0,84%	10,43%	15,90%	TAK	TAK
2024	4,49%	7,96%	10,10%	6,33%	11,80%	TAK	TAK
2025	4,04%	7,96%	x	4,07%	9,54%	TAK	TAK
2026	3,99%	7,88%	x	5,64%	8,04%	TAK	TAK
2027	3,93%	8,21%	x	6,76%	9,16%	TAK	TAK
2028	3,56%	7,84%	x	6,19%	8,58%	TAK	TAK
2029	2,39%	8,57%	x	5,43%	7,83%	TAK	TAK
2030	2,27%	8,46%	x	6,78%	6,78%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4.1, 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	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 ustawy x	w tym:		w tym:		w tym:		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 x	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 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

WOJEWÓDZKA
mgr Andrzej Mazur

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań związanych 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 ^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					
		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		0,00	0,00	0,00	754 496,00	0,00	754 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

WOJUT
mgr Andrzej Mazur

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 kwota wzrosłu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. utworzenia, różnice kursowe)	10.9 Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubyku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						10.7.2.1.1 bieżącego x	10.7.2.1 x					
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	
2023	458 493,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	436 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	436 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	436 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	436 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	419 160,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	286 971,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	286 971,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

* Informacje 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, w szczególności w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wystąpieniu 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 Lubomino z dnia w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomino na lata 2023-2030

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
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 400 000,00	754 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 400 000,00	754 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1.1.1	- wydatki bieżące				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
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:				1 400 000,00	754 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 400 000,00	754 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1 ^a	Montaż odnawialnych źródeł energii w obiektach użyteczności publicznej w Gminie Lubomino wraz z budową Świetlicy Wrejskiej w Gronowie - Montaż odnawialnych źródeł energii: panele fotowoltaiczne, pompy ciepła w obiektach użyteczności publicznej w Gminie Lubomino	URZĄD GMINY	2022	2023	1 400 000,00	754 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00


 mgr Andrzej Mazur

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	754 496,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	754 496,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	754 496,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	754 496,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	754 496,00



WÓJT
 mgr Andrzej Mazur

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 0050.81.2022
Wójta Gminy Lubomino
z dnia 08 listopada 2022 r.

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2023-2030 Gminy Lubomino.**

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest instrumentem długoterminowego zarządzania finansami jednostki samorządu terytorialnego. Konstrukcja Wieloletniej Prognozy Finansowej wymaga, aby wartości w niej przyjęte były zgodne z wartościami przyjętymi w budżecie Gminy co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego (art.229 ustawy o finansach publicznych). Do przygotowania projektu WPF wykorzystano informacje o wysokości subwencji ogólnej dla gmin oraz planowany wpływ z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych Ministerstwa Finansów z dnia 13 października 2022 roku . W projekcie wykorzystano dane przekazane przez Wojewodę Warmińsko- Mazurskiego w piśmie z dnia 19 października 2022 roku w zakresie zabezpieczenia z budżetu państwa środków na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych gminy , które są finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa . Dyrektor Delegatury Krajowego Biura wyborczego w Elblągu pismem z dnia 24 października 2022 roku poinformował gminę o planowanej kwocie dotacji na prowadzenie i aktualizację spisu wyborców na 2023 rok. Zaplanowano kwoty dochodów własnych z tytułu podatków i opłat , odpłatność za realizowane usługi , wynajm lokali i nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

I. Dochody :

Dochody na rok 2023 zaplanowano zgodnie z projektem budżetu i wynoszą 24 228 301,37 zł w tym : dochody bieżące w kwocie 18 922 650,23 zł oraz dochody majątkowe 5 305 651,14 zł.

Prognoza dochodów bieżących na rok 2023 wynosi 18 922 650,23 w tym : :

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 179 568,00
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	76 812,00
- z subwencji ogólnej	7 573 593,00
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 747 558,00
- pozostałe dochody bieżące	5 345 119,23

Prognoza dochodów majątkowych na rok 2023 wynosi 5 305 651,14 zł w tym :

- Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych na podstawie wstępnej promesy Nr Edycja 2/2021/4637/ Polski Ład zadania inwestycyjnego " Modernizacja nawierzchni dróg kategorii gminnej w Gminie Lubomino w miejscowościach : Wójtowo- Biała Wola - Świątkity " w kwocie 4 462 860,14 zł ,
- Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych na podstawie promesy nr 01/2021/437/Polski Ład zadania inwestycyjnego " Montaż odnawialnych źródeł energii w obiektach użyteczności publicznej w Gminie Lubomino wraz z budową świetlicy wiejskiej w Gronowie " w kwocie 522 500,00 zł.
- Współfinansowanie w ramach Programu Obszarów Wiejskich na lata 2014- 2020 z

udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich zadania inwestycyjnego " Rozwój infrastruktury dziedzictwa kulturowego rekreacyjnego na terenie Gminy Lubomino poprzez modernizację filii Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilczkowie " w kwocie 66 791,00 zł.- rozliczenie końcowe.

- wpływy ze sprzedaży mienia - 253 000,00 zł,

- wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - 500,00 zł.

Na lata 2024- 2030 dochody z subwencji ogólnej zaplanowano na poziomie roku 2023 . W zakresie dochodów majątkowych w roku 2024 i kolejnych latach do roku 2030 wykazano dochody ze sprzedaży majątku w tym sprzedaż na raty . Na lata 2024- 2026 zaplanowano dotacje z budżetu państwa do pozyskania na realizację inwestycji .

II. Wydatki :

Wydatki na rok 2023 zaplanowano zgodnie z projektem budżetu i wynoszą 26 472 985,73 zł w tym : wydatki bieżące w kwocie 19 337 269,11 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 7 135 716,62 zł.

Wydatki bieżące budżetu gminy zostały oszacowane przy założeniu celowej , oszczędnej i racjonalnej gospodarki , pozwalającej na realizację zadań ustawowo przypisanych gminie , zadań własnych , dotowanych środkami budżetu państwa i Unii Europejskiej oraz zadań zleconych do realizacji gminie. Jednakże , ze względu na znaczący spadek dochodów bieżących od 2024 roku w celu zachowania równowagi budżetowej wprowadza się maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących . Poziom wydatków bieżących nie może przekroczyć poziomu dochodów bieżących , zgodnie z wymogami art.242 ustawy o finansach publicznych . Przy konstrukcji budżetu na lata następne założono wypracowanie nadwyżki budżetowej na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych .

W ramach wydatków majątkowych na rok 2023 zaplanowano kwotę 7 135 716,62 zł w tym:

- wydatki majątkowe wieloletnie wynikające z wykazu przedsięwzięć

do WPF stanowiącego załącznik Nr 2 754 496,00 zł ,

- wydatki na zadania inwestycyjne jednoroczne 6 381 220,62 zł.

W latach 2024-2026 przewiduje się realizację inwestycji rocznych z dofinansowaniem z Budżetu Państwa. W latach 2027- 2030 przewiduje się realizację inwestycji rocznych .

III. Przychody

W roku 2023 zaplanowano przychody w kwocie 2 703 177,36 zł w tym : wolne środki w kwocie 864 177,36 zł, oraz przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 1 839 000,00 zł.

IV. Rozchody

W roku 2023 zaplanowano rozchody w kwocie 458 493,00 zł./ spłata rat kapitałowych kredytów i pożyczek /.

Spłatę długu gminy na lata 2023-2030 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów .

V. Wynik

Różnica między dochodami a wydatkami budżetu na rok 2023 stanowi deficyt budżetowy w kwocie 2 244 684,36 zł , który w całości zostanie pokryty przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i

wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1 839 000,00 zł , wolnymi środkami w kwocie 405 684,36 zł.

VI. Wskaźnik spłaty zobowiązań

Na podstawie art.7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U.z 2021 r. poz 1927), dokonano zmiany art.9 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U.z 2018 r. , poz. 2500) wprowadzając wybór, co do sposobu liczenia wskaźnika planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań określonego w art.243 ustawy o finansach publicznych . Wybór długości okresu , dla którego obliczony jest limit zadłużenia po prawej stronie wzoru , należy do organu wykonawczego jednostki samorządu terytorialnego .W związku z powyższym Wójt Gminy Lubomino Zarządzeniem Nr 0050.76.2021 z dnia 06 grudnia 2021 r. zdecydował o tym ,że w latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupu określonych w art.243 ust 1 ustawy o finansach publicznych , do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej artmetycznej dla ostatnich **trzech lat** realacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu .Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań określony w art.243 ustawy o finansach publicznych dla roku 2023 wynosi 5,10 % i spełnia warunek określony w w/w przepisie , tj . nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spłat zobowiązań wynoszącego 10,43 % . Relacja powyższa spełniona jest w całym okresie prognozy.

VII. Wieloletnie przedsięwzięcia

W roku 2023 na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 754 496,00 zł w tym wydatki majątkowe 754 496,00 zł , które są kontynuacją przedsięwzięć z 2022 roku. .Wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały.

WÓJT
mgr Andrzej Mazur