

**UCHWAŁA NR XLI/262/2022**  
**RADY GMINY LUBOMINO**

z dnia 15 grudnia 2022 roku

**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 uchwala, 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.

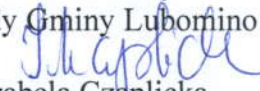
§ 4. Upoważnia się Wójta do :

- 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. Uchyła 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.

Przewodnicząca  
Rady Gminy Lubomino  
  
Izabela Czaplicka

# 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 XLII/262/2022 Rady Gminy Lubomino z dnia 15 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomino na lata 2023-2030

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						w tym:		
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2	
2023	24 228 301,37	18 922 650,23	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	18 385 147,00	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	18 385 147,00	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	18 385 147,00	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	18 385 147,00	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	18 385 147,00	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	18 385 147,00	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	18 385 147,00	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 przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 27 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną 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.

3) W pozycji wskazuje 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 szczególnym zasobem wykonawstwa budżetu jednostki wykonującym z odpłatnym udziałem z udziałem środków, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Przewodnicząca  
Rady Gminy Lubomino  
*Izabela Czaplicka*



Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:							w tym:						
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			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, w tym 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>	Wydatki majątkowe <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
							2.1	2.1.1	2.1.2						
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			
2023	26 472 985,73	19 337 269,11	9 981 525,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	15 336,00	0,00	7 135 716,62	7 135 716,62	18 000,00			
2024	20 225 484,00	17 512 182,00	9 581 525,00	0,00	0,00	156 699,00	0,00	13 256,00	0,00	2 713 302,00	2 713 302,00	0,00			
2025	18 598 254,00	17 451 092,00	9 581 525,00	0,00	0,00	96 143,00	0,00	9 907,00	0,00	1 147 162,00	1 147 162,00	0,00			
2026	18 598 254,00	17 451 092,00	9 581 525,00	0,00	0,00	86 009,00	0,00	6 982,00	0,00	1 147 162,00	1 147 162,00	0,00			
2027	18 098 254,00	17 398 254,00	9 581 525,00	0,00	0,00	76 047,00	0,00	4 059,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00			
2028	18 115 986,71	17 415 986,71	9 581 525,00	0,00	0,00	45 381,00	0,00	1 202,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00			
2029	18 248 175,50	17 298 175,50	9 581 525,00	0,00	0,00	22 272,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00			
2030	18 248 175,50	17 298 175,50	9 581 525,00	0,00	0,00	7 080,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00			

Przewodnicząca  
Rady Gminy - Izabela Czaplicka  
*Izabela Czaplicka*

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:
						4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	
2023		-2 244 684,36	0,00	2 703 177,36	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		436 893,00	436 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		436 893,00	436 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		436 893,00	436 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		419 160,29	419 160,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		286 971,50	286 971,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		286 971,50	286 971,50	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

Przewodnicząca  
Rady Gminy  
*Izabela Czaplicka*  
Izabela Czaplicka

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:			
	w tym:	w tym:	w tym:			z tego:			
						4.4	4.4.1	4.5	4.5.1
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a 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	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	458 493,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	436 893,00	436 893,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	436 893,00	436 893,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	436 893,00	436 893,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	436 893,00	436 893,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	419 160,29	419 160,29	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	286 971,50	286 971,50	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	286 971,50	286 971,50	0,00	0,00	0,00

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

Przewodnicząca  
Rady Gminy Subotyczne  
*Izabela Czapliska*  
Izabela Czapliska



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna 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	wojnymi 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 <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	Kwota długu <sup>x</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <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>		
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	2 740 675,29	0,00	-414 618,88	2 288 558,48			
2024	x	x	x	x	0,00	2 303 782,29	0,00	872 965,00	872 965,00			
2025	x	x	x	x	0,00	1 866 889,29	0,00	934 055,00	934 055,00			
2026	x	x	x	x	0,00	1 429 996,29	0,00	934 055,00	934 055,00			
2027	x	x	x	x	0,00	993 103,29	0,00	986 893,00	986 893,00			
2028	x	x	x	x	0,00	573 943,00	0,00	969 160,29	969 160,29			
2029	x	x	x	x	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	1 086 971,50	1 086 971,50			

<sup>8)</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 obciążeniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Przewodnicząca  
Rady Gminy: *Izabela Czapliska*  
Izabela Czapliska

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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 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
2023	5,10%	-0,95%	10,43%	15,90%	TAK	TAK
2024	4,49%	7,96%	6,33%	11,80%	TAK	TAK
2025	4,04%	7,96%	4,07%	9,54%	TAK	TAK
2026	3,99%	7,88%	5,64%	8,04%	TAK	TAK
2027	3,93%	8,21%	6,76%	9,16%	TAK	TAK
2028	3,58%	7,84%	6,19%	8,58%	TAK	TAK
2029	2,39%	8,57%	5,43%	7,83%	TAK	TAK
2030	2,27%	8,46%	6,78%	6,78%	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 3-letniej)

Przewodnicząca  
Rady Gminy Lubomierz  
*Julijana*  
Izabela Czapliska

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Lp	w tym:		9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:		9.3.1	w tym:		
	8.1	8.1.1		8.1.1.1	8.2		8.2.1	8.2.1.1		9.3.1.1	9.3.1.1				
Wyszczególnienie	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
* 2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Przewodnicząca  
Rady Gminy  
*Izabela Czaplicka*  
Izabela Czaplicka



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5
					bieżące	majątkowe				
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy		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	Wydatki na spłatę zobowiązań współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przyspających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
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
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

Przewodnicząca  
Rady Gminy Osy  
Izabela Czaplicka

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	w tym:				10.8 Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone 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 ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>		
			w tym:		10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x					10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x
			w tym:									
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	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		
2024	436 893,00	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	x	0,00	0,00		
2026	436 893,00	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	x	0,00	0,00		
2028	419 160,29	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	x	0,00	0,00		
* 2030	286 971,50	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 zostały 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 spodziewanej 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. 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 należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej 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.

Przewidnieczka  
Rady Gminy Lubzamin  
Izabela Czapliska

Załącznik nr 2 do uchwały nr XLI / 262/ 2022 Rady Gminy Lubomino z dnia 15 grudnia 2022 r. 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 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	Montaż odnawialnych źródeł energii w obiektach użyteczności publicznej w Gminie Lubomino wraz z budową Świetlicy Wiejskiej 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

Przewodnicząca  
Rady Gminy Lubomino  
*Izabela Czajlicka*  
Izabela Czajlicka



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

Przewodnicząca  
Rady Gminy Lubomino  
Izabela Czapińska

## 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 , wynajem 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 - Świękity " 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.

Przewodnicząca  
Rady Gminy Lubomino  
*Izabela Czaplicka*  
Izabela Czaplicka



- 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),

Przewodnicząca  
Rady Gminy Czaplicka  
*Izabela Czaplicka*  
Izabela Czaplicka



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** relacji 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.

Przewodnicząca  
Rady Gminy Lubomino  
Izabela Czapliska