

Zarządzenie nr 0050.85 .2023
Wójta Gminy Lubomino
z dnia 08 listopada 2023 r.

w sprawie : Projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lubomino na lata 2024-2030.

Na podstawie art.230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r.,poz.1270 z późn.zm) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lubomino na lata 2024-2030 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 2024-2030 , 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 2024-2030.

§ 4

1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

WÓJTA
mgr Andrzej Mazur


RADCA PRAWNY

Marzena Sulikowska-Kotakowska

Projekt

Uchwała
Rady Gminy Lubomino
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomino na lata 2024-2030.

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 2023 r.,poz.1270 z późn.zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r.,poz.40 z późn.zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubomino na lata 2024-2030, określa załącznik nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2030, 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 XLI/262/2022 Rady Gminy Lubomino z dnia 15 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomino na lata 2023-2030 z późniejszymi zmianami.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu 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. 8.3.1., 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik nr 1 do uchwały nr Rady Gminy Lubomino z dnia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomino na lata 2024- 2030

w sprawie

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				z tego:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:			1.2.1	1.2.2
Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	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 x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości			ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
2024	27 016 162,56	21 414 885,17	1 595 656,00	117 333,00	8 868 361,00	4 814 468,00	6 019 067,17	1 104 323,00	1 104 323,00	703 000,00	4 898 277,39	
2025	22 264 885,17	21 414 885,17	1 595 656,00	117 333,00	8 868 361,00	4 814 468,00	6 019 067,17	1 104 323,00	1 104 323,00	350 000,00	500 000,00	
2026	22 264 885,17	21 414 885,17	1 595 656,00	117 333,00	8 868 361,00	4 814 468,00	6 019 067,17	1 104 323,00	1 104 323,00	350 000,00	500 000,00	
2027	21 564 885,17	21 414 885,17	1 595 656,00	117 333,00	8 868 361,00	4 814 468,00	6 019 067,17	1 104 323,00	1 104 323,00	150 000,00	0,00	
2028	21 564 885,17	21 414 885,17	1 595 656,00	117 333,00	8 868 361,00	4 814 468,00	6 019 067,17	1 104 323,00	1 104 323,00	150 000,00	0,00	
2029	21 564 885,17	21 414 885,17	1 595 656,00	117 333,00	8 868 361,00	4 814 468,00	6 019 067,17	1 104 323,00	1 104 323,00	150 000,00	0,00	
2030	21 564 885,17	21 414 885,17	1 595 656,00	117 333,00	8 868 361,00	4 814 468,00	6 019 067,17	1 104 323,00	1 104 323,00	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. 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.

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 zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 9 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:												w tym:	
			w tym:												Wydatki majątkowe x	w tym:
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2024		27 997 056,91	11 420 244,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	13 256,00	0,00	5 928 282,26	5 928 282,26	1 928 952,26	1 928 952,26	0,00	
2025		21 827 992,17	9 581 525,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	9 907,00	0,00	1 347 162,00	1 347 162,00	0,00	0,00	0,00	
2026		21 827 992,17	9 581 525,00	0,00	0,00	86 009,00	0,00	0,00	6 982,00	0,00	1 347 162,00	1 347 162,00	0,00	0,00	0,00	
2027		21 127 992,17	9 581 525,00	0,00	0,00	76 047,00	0,00	0,00	4 059,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028		21 145 724,88	9 581 525,00	0,00	0,00	45 381,00	0,00	0,00	1 202,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029		21 277 913,67	9 581 525,00	0,00	0,00	22 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030		21 277 913,67	9 581 525,00	0,00	0,00	7 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	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:		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
							4.1	4.1.1					
		3	3.1		4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2024		-980 894,35	0,00	1 417 787,35	0,00	0,00	0,00	432 000,00	432 000,00	965 787,35	548 894,35		
2025		436 893,00	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	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	0,00		
2028		419 160,29	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	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	0,00		

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objasnieniach 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 6 ustawy.

Lp	z tego:			5	z tego:			5.1	z tego:			
	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 usławowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:		z tego:
										4.4	4.4.1	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	436 893,00	436 893,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
	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	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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 303 782,29	0,00	-653 889,48	763 897,87	
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	

B) 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. 225 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
LP	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	3,64%	-2,85%	16,61%	15,70%	TAK	TAK
2025	3,02%	6,08%	11,44%	10,52%	TAK	TAK
2026	3,11%	6,14%	6,65%	6,26%	TAK	TAK
2027	3,07%	6,40%	7,52%	7,13%	TAK	TAK
2028	2,79%	6,11%	8,44%	8,05%	TAK	TAK
2029	1,86%	6,68%	7,44%	7,05%	TAK	TAK
2030	1,77%	6,59%	5,04%	4,65%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	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		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 ustawy ^x	
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:		Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań 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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 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
2024	0,00	0,00	1 358 608,40	46 868,40	1 311 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	1 004 868,40	46 868,40	958 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	4 280,40	4 280,40	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

WOJEWÓDZKI
mgr Andrzej Mazur

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie 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	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypuk 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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:		10.7.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x					
					10.7.1	10.7.2.1.1						
4p	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	
2024	436 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wzroście, 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. 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 okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr Rady Gminy Lubomino z dnia
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomino na lata 2024- 2030

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 412 345,20	1 358 608,40	1 004 868,40	4 280,40	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				140 605,20	46 868,40	46 868,40	4 280,40	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 271 740,00	1 311 740,00	958 000,00	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:				2 412 345,20	1 358 608,40	1 004 868,40	4 280,40	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				140 605,20	46 868,40	46 868,40	4 280,40	0,00	0,00
1.3.1.1	Ubezpieczenie mienia - Ubezpieczenie mienia	LUBOMINO	2023	2025	127 764,00	42 588,00	42 588,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Wsparcie procesu zarządzania energią i zakupu grupowego energii elektrycznej -	URZĄD GMINY	2024	2026	12 841,20	4 280,40	4 280,40	4 280,40	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 271 740,00	1 311 740,00	958 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Urząd Gminy Lubomino bez barier -	URZĄD GMINY	2023	2025	271 740,00	261 740,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja infrastruktury kulturalnej poprzez remont i przebudowę biblioteki w Lubominie z uwzględnieniem odnawialnych źródeł energii -	URZĄD GMINY	2024	2025	2 000 000,00	1 050 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	1 358 608,40
1.a	0,00	0,00	46 868,40
1.b	0,00	0,00	1 311 740,00
1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	1 358 608,40
1.3.1	0,00	0,00	46 868,40
1.3.1.1	0,00	0,00	42 588,00
1.3.1.2	0,00	0,00	4 280,40
1.3.2	0,00	0,00	1 311 740,00
1.3.2.1	0,00	0,00	261 740,00
1.3.2.2	0,00	0,00	1 050 000,00

WOJCI
mgr Andrzej Mazur

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 0050. 85 .2023
Wójta Gminy Lubomino
z dnia 08 listopada 2023 r.

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2024-2030 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 i prawnych Ministerstwa Finansów z dnia 13 października 2023 roku .

W projekcie wykorzystano dane przekazane przez Wojewodę Warmińsko- Mazurskiego w piśmie z dnia 24 października 2023 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 2023 roku poinformował gminę o planowanej kwocie dotacji na prowadzenie i aktualizację spisu wyborców na 2024 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 2024 zaplanowano zgodnie z projektem budżetu i wynoszą 27 016 162,56 zł w tym : dochody bieżące w kwocie 21 414 885,17 zł oraz dochody majątkowe 5 601 277,39 zł.

Prognoza dochodów bieżących na rok 2024 wynosi 21 414 885,17 w tym : :

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 595 656,00
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	117 333,00
- z subwencji ogólnej	8 868 361,00
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 814 468,00
- pozostałe dochody bieżące	6 019 067,17

Prognoza dochodów majątkowych na rok 2024 wynosi 5 601 277,39 zł w tym :

- Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych na podstawie wstępnej promesy Edycja 8/2023/6671/PolskiŁad zadania inwestycyjnego " Modernizacja infrastruktury kulturalnej poprzez remont i przebudowę biblioteki w Lubominiu z uwzględnieniem odnawialnych źródeł energii " w kwocie 950 000,00 zł.
- Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład :Program Inwestycji Strategicznych na podstawie wstępnej promesy Edycja 6/PGR/2023/942/PolskiŁad zadania inwestycyjnego " Poprawa bezpieczeństwa i warunków życia mieszkańców w miejscowościach po zlikwidowanym PPGR Eldyty Wielkie poprzez budowę i modernizację dróg " w kwocie

WOJTA
mgr Andrzej Mazur

2 000 000,00 zł.

- Dofinansowanie z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach programu " Dostępna przestrzeń publiczna" zadania inwestycyjnego " Urząd Gminy Lubomino bez barier " w kwocie 217 392,00 zł.
 - Dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na podstawie wstępnej promesy RPOZ/2022/4153/PolskiLad zadania " Zapomniane zabytki Warmińskie - Kościół p.w.św.Małgorzaty - dach kościoła w Rogiedlach " w kwocie 1 176 000,00 zł.
 - Dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na podstawie wstępnej promesy Edycja 2RPOZ/2023/5110/PolskiLad zadania " Ochrona architektonicznego dziedzictwa Warmii- plebania w Rogiedlach " w kwocie 167 580,00 zł.
 - Dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na podstawie wstępnej promesy Edycja 2 RPOZ/2023/7400/PolskiLad zadania " Zapomniane zabytki Warmińskie-Kościół p.w.św.Marii Magdaleny w Bieniewie-prace konserwatorskie elewacji " w kwocie 387 000,00 zł.
 - wpływy ze sprzedaży mienia - 703 000,00 zł,
 - wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - 305,39 zł.
- Na lata 2025- 2030 dochody bieżące zaplanowano na poziomie roku 2024 . W zakresie dochodów majątkowych w roku 2025 i kolejnych latach do roku 2030 wykazano dochody ze sprzedaży majątku w tym sprzedaż na raty . Na lata 2025- 2026 zaplanowano dotacje z budżetu państwa do pozyskania na realizację inwestycji .

II. Wydatki :

Wydatki na rok 2024 zaplanowano zgodnie z projektem budżetu i wynoszą 27 997 056,91 zł w tym : wydatki bieżące w kwocie 22 068 774,65 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 5 928 282,26 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 oraz zadań zleconych do realizacji gminie. 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 2024 zaplanowano kwotę 5 928 282,26 zł w tym:

- wydatki majątkowe wieloletnie wynikające z wykazu przedsięwzięć do WPF stanowiącego załącznik Nr 2 1 311 740,00 zł ,
- wydatki na zadania inwestycyjne jednoroczne 4 616 542,26 zł.

W latach 2025-2026 przewiduje się realizację inwestycji rocznych z dofinansowaniem z Budżetu Państwa. W latach 2027- 2030 przewiduje się realizację inwestycji rocznych .

III. Przychody

W roku 2024 zaplanowano przychody w kwocie 1 417 787,35 zł w tym : wolne środki w kwocie 985 787,35 zł, oraz przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 432 000,00 zł.

WÓJT
mgr Andrzej Mazur

IV. Rozchody

W roku 2024 zaplanowano rozchody w kwocie 436 893,00 zł./ spłata rat kapitałowych kredytów i pożyczek /.

Spłatę długu gminy na lata 2024-2030 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów .

V. Wynik

Różnica między dochodami a wydatkami budżetu na rok 2024 stanowi deficyt budżetowy w kwocie 980 894,35 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 432 000,00 zł , wolnymi środkami w kwocie 548 894,35 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 arytmetycznej 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 2024 wynosi 3,64 % i spełnia warunek określony w w/w przepisie , tj . nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spłat zobowiązań wynoszącego 16,61 % . Relacja powyższa spełniona jest w całym okresie prognozy.

VII. Wieloletnie przedsięwzięcia

W roku 2024 na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 1 358 608,40 zł w tym wydatki majątkowe 1 311 740,00 zł .Wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały.

WÓJT
mgr Andrzej Mazur