

Zarządzenie nr 0050.76 .2024
Wójta Gminy Lubomino
z dnia 07 listopada 2024 r.

w sprawie : Projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lubomino na lata 2025-2030.

Na podstawie art.230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U. z 2024 r.,poz.1530) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lubomino na lata 2025-2030 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 2025-2030, 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 2025-2030.

§ 4

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

WÓJT
Joanna Karpńska-Koźlik
Joanna Karpńska-Koźlik

Projekt

Uchwała
Rady Gminy Lubomino
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomino na lata 2025-2030.

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 (t.j.Dz.U. z 2024 r.,poz.1530) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r.,poz.1465)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubomino na lata 2025-2030, określa załącznik nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025-2030, 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 LII/325/2023 Rady Gminy Lubomino z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomino na lata 2024-2030 z późniejszymi zmianami.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

WÓJT

Joanna Karpińska-Koźlik

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do uchwały nr Rady Gminy Lubomino z dnia
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomino na lata 2025- 2030

w sprawie

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		Docho- dy ogółem ^x	Docho- dy bieżące ^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 przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾	pozostałe docho- dy bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x		
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2				
2025	28 849 628,04	6 641 342,07	103 869,15	9 133 290,86	5 221 215,55	5 130 469,82	1 119 493,00	2 619 440,59	192 749,00	2 426 386,20			
2026	27 080 187,45	6 641 342,07	103 869,15	9 133 290,86	5 221 215,55	5 130 469,82	1 119 493,00	850 000,00	350 000,00	500 000,00			
2027	26 380 187,45	6 641 342,07	103 869,15	9 133 290,86	5 221 215,55	5 130 469,82	1 119 493,00	150 000,00	150 000,00	0,00			
2028	26 380 187,45	6 641 342,07	103 869,15	9 133 290,86	5 221 215,55	5 130 469,82	1 119 493,00	150 000,00	150 000,00	0,00			
2029	26 380 187,45	6 641 342,07	103 869,15	9 133 290,86	5 221 215,55	5 130 469,82	1 119 493,00	150 000,00	150 000,00	0,00			
2030	26 380 187,45	6 641 342,07	103 869,15	9 133 290,86	5 221 215,55	5 130 469,82	1 119 493,00	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. 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. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych z szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki, wynikającymi 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.

		z tego:															
Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			w tym:			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	wydaki 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	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	Wydatki majątkowe x	inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp																	
2025	28 412 735,04	25 608 136,84	13 745 606,26	0,00	180 000,00	0,00	9 907,00	0,00	2 804 598,20	2 804 598,20	1 347 162,00	700 000,00	700 000,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00
2026	26 643 294,45	25 296 132,45	13 745 606,26	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 347 162,00	1 347 162,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	25 943 294,45	25 243 294,45	13 745 606,26	0,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	25 961 027,16	25 261 027,16	13 745 606,26	0,00	61 800,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	26 093 215,95	25 143 215,95	13 745 606,26	0,00	33 800,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	26 093 215,95	25 143 215,95	13 745 606,26	0,00	11 036,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



WÓJT

Gminy

Joanna Karpínska-Kozlik

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
		3.1	4			4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
2025	436 893,00	436 893,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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.

WÓJT
Joanna Karpńska-Koźlik

Wyszczególnienie	z tego:			Rozchody budżetu ^x	5	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:		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
	z tego:		z tego:								
	w tym:	w tym:	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			
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu ^x 7)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Rozchody budżetu ^x	5	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna 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		
2025	0,00	0,00	0,00	436 893,00	436 893,00	436 893,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	436 893,00	436 893,00	436 893,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	436 893,00	436 893,00	436 893,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	419 160,29	419 160,29	419 160,29	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	286 971,50	286 971,50	286 971,50	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	286 971,50	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.

WÓJT
Joanna Karpińska-Kozlik
 Joanna Karpińska-Kozlik

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu, x			Kwota 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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 866 889,29	0,00	622 050,61	622 050,61
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 odpowiadanie 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.

WÓJT
Joanna Karpńska-Kozlik
 Joanna Karpńska-Kozlik

Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań	
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z wiązku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok poprzedzającego 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 z wiązku 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 z wiązku 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 z wiązku 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 z wiązku 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 z wiązku 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 z wiązku 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	8.4.1	8.4.1	8.4.1
2025	2,89%	3,77%	14,12%	13,56%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	2,70%	5,06%	10,03%	9,79%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	2,54%	5,15%	9,75%	9,51%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	2,29%	4,91%	8,73%	8,49%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	1,53%	5,33%	7,56%	7,32%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	1,42%	5,23%	4,97%	4,73%	TAK	TAK	TAK	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



WÓJT

Joanna Karpńska-Koźlik

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	Wyszczególnienie	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		9.1	9.1.1			9.2	9.2.1		9.3	9.3.1
2025		21 977,20	21 977,20	0,00	0,00	0,00	0,00	12 814,62	12 814,62	12 814,62
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



WÓJT

Joanna Karpiska-Kozlik

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki na spłatę zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego	Kwota zobowiązań z tytułu pożyczki, z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych i z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych 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		bieżące	majątkowe				Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		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
2025		0,00	0,00	0,00	1 028 225,16	1 028 225,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	968 621,33	968 621,33	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

WOJÓT
Joanna Karpínska-Koźlik

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	10.6	10.7	Wydutki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	splata zobowiązań wymaganych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości, kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
							w tym:						
							10.7.2.1	10.7.2.1.1					
Lp					10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	436 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	436 893,00	0,00	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	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	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	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	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć: kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyczerpaniu limitu splaty 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w tabeli prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zarządzone jest zadanie, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

WÓJT
Joanna Karpńska-Kozlik

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr Rady Gminy Lubomino z dnia
w sprawie Wieleletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomino na lata 2025- 2030

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 996 846,49	1 028 225,16	968 621,33	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 996 846,49	1 028 225,16	968 621,33	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środkami 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:				99 339,29	79 471,56	19 867,73	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				99 339,29	79 471,56	19 867,73	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1	LOWE w Gminie Lubomino -	ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBOMINIE	2024	2026	99 339,29	79 471,56	19 867,73	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:				1 897 507,20	948 753,60	948 753,60	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 897 507,20	948 753,60	948 753,60	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Wsparcie procesu zarządzania energią i zakupu grupowego energii elektrycznej -	URZĄD GMINY	2024	2026	8 560,80	4 280,40	4 280,40	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenie usług przez Operatora w zakresie gminnego publicznego transportu zbiorowego -	URZĄD GMINY	2024	2026	1 888 946,40	944 473,20	944 473,20	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WOJT
Lubomino
Joanna Kałpińska-Koźlik

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	1 028 225,16
1.a	0,00	1 028 225,16
1.b	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	79 471,56
1.2.1	0,00	79 471,56
1.2.1.1	0,00	79 471,56
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	948 753,60
1.3.1	0,00	948 753,60
1.3.1.1	0,00	4 280,40
1.3.1.2	0,00	944 473,20
1.3.2	0,00	0,00

WÓJT
Joanna Karpińska-Kozłik
 Joanna Karpińska-Kozłik

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 0050.76 .2024
Wójta Gminy Lubomino
z dnia 07 listopada 2024 r.

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2025-2030 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 16 października 2024 roku .

W projekcie wykorzystano dane przekazane przez Wojewodę Warmińsko- Mazurskiego w piśmie z dnia 25 października 2024 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 22 października 2024 roku poinformował gminę o planowanej kwocie dotacji na prowadzenie i aktualizację spisu wyborców na 2025 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 2025 zaplanowano zgodnie z projektem budżetu i wynoszą 28 849 628,04 zł w tym : dochody bieżące w kwocie 26 230 187,45 zł oraz dochody majątkowe 2 619 440,59 zł.

Prognoza dochodów bieżących na rok 2025 wynosi 26 230 187,45 w tym : :

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 641 342,07
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	103 869,15
- z subwencji ogólnej	9 133 290,86
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 221 215,55
- pozostałe dochody bieżące	5 130 469,82

Prognoza dochodów majątkowych na rok 2025 wynosi 2 619 440,59 zł w tym :

- 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 Elđty Wielkie poprzez budowę i modernizację dróg " w kwocie 1 300 000,00 zł.

WÓJT

Joanna Karpńska-Koźlik

- 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 640 469,67 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 354 476,77 zł.
 - Dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych "Poprawa efektywności energetycznej przez obniżenie energochłonności oświetlenia w gminie Lubomino" w kwocie 131 439,76 zł,
 - wpływy ze sprzedaży mienia 192 749,00 zł,
 - wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 305,39 zł.
- Na lata 2026- 2030 dochody bieżące zaplanowano na poziomie roku 2025 . W zakresie dochodów majątkowych w roku 2026 i kolejnych latach do roku 2030 wykazano dochody ze sprzedaży majątku w tym sprzedaż na raty .W roku 2026 zaplanowano dotację z budżetu państwa do pozyskania na realizację inwestycji .

II.Wydatki

Wydatki na rok 2025 zaplanowano zgodnie z projektem budżetu i wynoszą 28 412 735,04 zł w tym : wydatki bieżące w kwocie 25 608 136,84 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 2 804 598,20 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 2025 zaplanowano kwotę 2 804 598,20 zł w tym:

- wydatki na zadania inwestycyjne jednoroczne 2 804 598,20 zł.

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

III.Rozchody

W roku 2025 zaplanowano rozchody w kwocie 436 893,00 zł/ spłata rat kapitałowych kredytów/.

Spłatę długu gminy na lata 2026-2030 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

IV.Wynik

Różnica między dochodami a wydatkami budżetu na rok 2025 stanowi nadwyżkę budżetu w kwocie 436 893,00 zł. Nadwyżka budżetu gminy w wysokości 436 893,00 zł zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętych kredytów.

WÓJT
Joanna Karpinska-Koźlik

V. 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 2025 wynosi 2,89 % i spełnia warunek określony w w/w przepisie, tj. nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spłat zobowiązań wynoszącego 14,12 % . Relacja powyższa spełniona jest w całym okresie prognozy.

VI. Wieloletnie przedsięwzięcia

W roku 2025 na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 1 028 225,16 zł. Wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały.

WÓJT
Joanna Karpieńska-Koźlik
Joanna Karpieńska-Koźlik