

UCHWAŁA NR XL/350/2022
RADY MIEJSKIEJ W LUBIENIU KUJAWSKIM

z dnia 22 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2023 - 2038.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

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

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

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2023-2038 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Lubienia Kujawskiego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Lubienia Kujawskiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Lubienia Kujawskiego do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Lubień Kujawski, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Lubień Kujawski.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Lubień Kujawski.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Miejskiej Lubień Kujawski nr XXXI/261/2021 z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2022-2038 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w sposób zwyczajowo przyjęty poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń.

Przewodniczący Rady
Marek Malachowski

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 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim Nr XL/350/2022 z dnia 22 grudnia 2022 roku

Wyszczególnienie	1	z tego:												w tym:	
		1.1	z tego:								1.2	1.2.1	1.2.2		
			Dochody ogółem x	z tego:											
				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)	w tym:						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2				
Wykonanie 2016	31 738 071,25	27 264 500,93	2 761 706,00	223 391,32	9 513 775,00	10 386 020,83	4 379 607,78	2 546 374,54	4 473 570,32	412 417,64	4 058 467,68				
Wykonanie 2017	36 550 703,12	32 044 248,65	2 961 144,00	762 468,87	10 028 448,00	11 742 510,32	6 549 677,46	2 925 879,40	4 506 454,47	551 716,19	3 949 207,52				
Wykonanie 2018	36 357 496,26	31 525 066,35	3 483 847,00	451 440,54	10 370 765,00	11 790 424,03	5 428 589,78	2 991 151,41	4 832 429,91	1 536 728,00	3 295 701,91				
Wykonanie 2019	43 768 962,83	34 504 121,71	4 121 550,00	331 345,16	10 636 364,00	13 914 350,31	5 500 512,24	3 261 036,96	9 264 841,12	3 628 496,00	5 626 345,12				
Wykonanie 2020	44 234 994,00	37 892 294,95	4 336 521,00	340 774,97	10 717 600,00	16 011 720,24	6 485 678,74	3 589 409,83	6 342 699,05	3 143 717,00	3 198 982,05				
Wykonanie 2021	54 672 703,49	39 138 071,60	4 949 133,00	658 880,73	11 878 841,00	14 846 865,77	6 804 351,10	3 875 185,23	15 534 631,89	4 186 476,98	11 348 154,91				
Plan 3 kw. 2022	59 997 412,37	42 478 603,38	4 269 896,00	498 830,00	11 194 657,00	19 012 321,15	7 502 899,23	4 270 500,00	17 518 808,99	8 586 860,00	8 932 948,99				
2023	58 808 391,76	30 887 571,76	4 300 623,00	896 556,00	11 299 671,00	4 600 650,00	9 790 071,76	4 850 500,00	27 920 820,00	3 216 820,00	24 704 000,00				
2024	38 618 211,98	32 397 514,00	4 813 483,00	1 032 625,00	12 434 439,00	5 142 312,00	8 974 655,00	5 206 548,00	6 220 697,98	70 697,98	6 150 000,00				
2025	33 401 837,00	33 401 837,00	4 962 701,00	1 064 636,00	12 819 907,00	5 301 724,00	9 252 865,00	5 367 951,00	0,00	0,00	0,00				
2026	34 236 884,00	34 236 884,00	5 086 769,00	1 091 252,00	13 140 405,00	5 434 267,00	9 484 191,00	5 502 150,00	0,00	0,00	0,00				
2027	35 229 754,00	35 229 754,00	5 234 285,00	1 122 898,00	13 521 477,00	5 591 861,00	9 759 233,00	5 661 712,00	0,00	0,00	0,00				
2028	36 251 417,00	36 251 417,00	5 386 079,00	1 155 462,00	13 913 600,00	5 754 025,00	10 042 251,00	5 825 902,00	0,00	0,00	0,00				
2029	37 266 457,00	37 266 457,00	5 536 889,00	1 187 815,00	14 303 181,00	5 915 138,00	10 323 434,00	5 989 027,00	0,00	0,00	0,00				
2030	38 272 652,00	38 272 652,00	5 686 385,00	1 219 886,00	14 689 367,00	6 074 847,00	10 602 167,00	6 150 731,00	0,00	0,00	0,00				

2031	39 306 014,00	39 306 014,00	5 839 917,00	1 252 823,00	15 085 980,00	6 238 888,00	10 888 426,00	6 316 801,00	0,00	0,00	0,00
2032	40 327 970,00	40 327 970,00	5 991 755,00	1 285 396,00	15 478 215,00	6 401 079,00	11 171 525,00	6 481 038,00	0,00	0,00	0,00
2033	41 376 498,00	41 376 498,00	6 147 541,00	1 318 816,00	15 880 649,00	6 567 507,00	11 461 985,00	6 649 545,00	0,00	0,00	0,00
2034	42 410 911,00	42 410 911,00	6 301 230,00	1 351 786,00	16 277 665,00	6 731 695,00	11 748 535,00	6 815 784,00	0,00	0,00	0,00
2035	43 428 774,00	43 428 774,00	6 452 460,00	1 384 229,00	16 668 329,00	6 893 256,00	12 030 500,00	6 979 363,00	0,00	0,00	0,00
2036	44 427 637,00	44 427 637,00	6 600 867,00	1 416 066,00	17 051 701,00	7 051 801,00	12 307 202,00	7 139 888,00	0,00	0,00	0,00
2037	45 405 044,00	45 405 044,00	6 746 086,00	1 447 219,00	17 426 838,00	7 206 941,00	12 577 960,00	7 296 986,00	0,00	0,00	0,00
2038	46 358 551,00	46 358 551,00	6 887 754,00	1 477 611,00	17 792 802,00	7 358 287,00	12 842 097,00	7 450 202,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat 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 wykonywaniem zasadami wyliczenia budżetu jednostki wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Lp	Wydatki ogółem x	z tego:											w tym:	
			Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:		
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x					
											2.1			2.1.1	2.1.2
Wykonanie 2016		32 817 761,71	25 181 034,57	9 695 928,14	0,00	0,00	0,00	92 966,13	0,00	0,00	0,00	7 636 727,14	7 636 727,14	1 104 810,65	
Wykonanie 2017		35 806 061,54	28 090 493,89	10 249 463,53	0,00	0,00	0,00	122 720,29	0,00	0,00	0,00	7 715 567,65	7 715 567,65	967 891,43	
Wykonanie 2018		44 787 187,99	31 402 517,27	11 275 727,70	0,00	0,00	0,00	181 689,89	0,00	0,00	0,00	13 384 670,72	13 384 670,72	248 837,36	
Wykonanie 2019		48 319 678,71	33 695 354,11	12 024 297,34	0,00	0,00	0,00	321 016,26	0,00	0,00	0,00	14 624 324,60	14 624 324,60	0,00	
Wykonanie 2020		42 790 829,39	36 773 327,43	13 092 091,11	0,00	0,00	0,00	322 367,08	0,00	0,00	0,00	6 017 501,96	6 017 501,96	15 000,00	
Wykonanie 2021		53 104 790,38	38 934 126,75	14 641 162,67	0,00	0,00	0,00	200 728,69	0,00	0,00	0,00	14 170 663,63	11 170 663,63	50 000,00	
Plan 3 kw. 2022		78 190 713,06	46 054 961,87	15 328 251,57	0,00	0,00	0,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	32 135 751,19	30 694 431,59	50 000,00	
2023		63 810 421,32	32 348 804,20	16 135 967,49	0,00	0,00	0,00	706 000,00	0,00	0,00	0,00	31 461 617,12	31 461 617,12	30 000,00	
2024		40 861 835,98	27 938 964,35	16 402 211,00	0,00	0,00	0,00	950 515,00	61 395,00	99 468,00	0,00	12 922 871,63	12 922 871,63	0,00	
2025		31 995 461,00	28 863 801,00	16 705 652,00	0,00	0,00	0,00	900 074,00	46 001,00	74 476,00	0,00	3 131 660,00	3 131 660,00	0,00	
2026		34 236 884,00	29 148 497,00	16 998 001,00	0,00	0,00	0,00	751 695,00	32 463,00	52 513,00	0,00	5 088 387,00	5 088 387,00	0,00	
2027		34 848 378,00	29 817 203,00	17 482 444,00	0,00	0,00	0,00	650 988,00	20 781,00	33 580,00	0,00	5 031 175,00	5 031 175,00	0,00	
2028		34 045 041,00	30 364 813,00	17 971 952,00	0,00	0,00	0,00	416 996,00	10 953,00	17 677,00	0,00	3 680 228,00	3 680 228,00	0,00	
2029		35 060 081,00	31 011 456,00	18 470 674,00	0,00	0,00	0,00	265 520,00	6 626,00	10 676,00	0,00	4 048 625,00	4 048 625,00	0,00	
2030		35 966 276,00	31 803 718,00	18 978 618,00	0,00	0,00	0,00	242 956,00	5 699,00	9 161,00	0,00	4 162 558,00	4 162 558,00	0,00	
2031		36 999 638,00	32 617 120,00	19 500 530,00	0,00	0,00	0,00	219 892,00	4 771,00	7 647,00	0,00	4 382 518,00	4 382 518,00	0,00	
2032		38 021 594,00	33 447 863,00	20 031 919,00	0,00	0,00	0,00	196 829,00	3 843,00	6 132,00	0,00	4 573 731,00	4 573 731,00	0,00	
2033		39 070 122,00	34 291 131,00	20 567 773,00	0,00	0,00	0,00	173 765,00	2 915,00	4 617,00	0,00	4 778 991,00	4 778 991,00	0,00	
2034		39 904 535,00	35 150 853,00	21 112 819,00	0,00	0,00	0,00	149 701,00	1 988,00	3 102,00	0,00	4 753 682,00	4 753 682,00	0,00	
2035		40 042 758,32	36 022 810,00	21 667 030,00	0,00	0,00	0,00	120 239,00	1 060,00	1 689,00	0,00	4 019 948,32	4 019 948,32	0,00	

2036	40 659 261,00	36 906 457,00	22 230 373,00	0,00	0,00	0,00	84 654,00	298,00	517,00	0,00	3 752 804,00	3 752 804,00	0,00
2037	41 605 044,00	37 806 021,00	22 802 805,00	0,00	0,00	0,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	3 799 023,00	3 799 023,00	0,00
2038	43 558 551,00	38 728 398,00	23 384 277,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	4 830 153,00	4 830 153,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:					w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3		4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:				
							na pokrycie deficytu budżetu x	4.1.1		4.2	4.2.1			
Lp			3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
Wykonanie 2016	-1 079 690,46			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Wykonanie 2017	744 641,58			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Wykonanie 2018	-8 429 691,73			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Wykonanie 2019	-4 550 715,88			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Wykonanie 2020	1 444 164,61			1 113 200,00	4 000 000,00	3 156 995,97	0,00	0,00	1 393 719,91	1 393 719,91				1 393 719,91
Wykonanie 2021	1 567 913,11			1 567 913,11	1 200 279,68	0,00	827 620,91	0,00	813 719,29	0,00				0,00
Plan 3 kw. 2022	-18 193 300,69			20 019 032,69	12 825 732,00	11 000 000,00	1 628 160,60	0,00	716 802,98	0,00				0,00
2023	-5 002 029,56			10 114 781,56	6 368 376,00	4 143 624,00	3 098 315,35	0,00	4 094 985,34	3 098 315,35				4 094 985,34
2024	-2 243 624,00			4 200 000,00	4 200 000,00	2 243 624,00	0,00	0,00	3 746 405,56	0,00				858 405,56
2025	1 406 376,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2026	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2027	381 376,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2028	2 206 376,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2029	2 206 376,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2030	2 306 376,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2031	2 306 376,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2032	2 306 376,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2033	2 306 376,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2034	2 506 376,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2035	3 386 015,68			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00

2036	3 768 376,00	3 768 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 800 000,00	2 800 000,00	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 wiodącej prognozy finansowej.
6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:					
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	563 200,00	563 200,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 113 200,00	1 113 200,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 719 576,00	1 719 576,00	81 376,00	33 184,32	48 191,68
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 825 732,00	1 825 732,00	181 376,00	92 775,85	88 600,15
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	5 112 752,00	5 112 752,00	3 069 376,00	92 775,85	88 600,15
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 956 376,00	1 956 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 406 376,00	1 406 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
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	381 376,00	381 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 206 376,00	2 206 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 206 376,00	2 206 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 306 376,00	2 306 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 306 376,00	2 306 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 306 376,00	2 306 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 306 376,00	2 306 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 506 376,00	2 506 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 386 015,68	3 386 015,68	223 908,04	92 775,90	131 132,14

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 768 375,00	3 768 375,00	3 768 375,00	162 892,38	59 591,53	103 300,85
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego											
	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	Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^(b) a wydatkami bieżącymi x			
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	7.1	7.2			
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	4 435 356,00	0,00	2 083 466,36	2 083 466,36		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	4 072 156,00	0,00	3 953 754,76	3 953 754,76		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	12 208 956,00	0,00	122 549,08	122 549,08		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	15 645 756,00	0,00	808 767,60	2 202 487,51		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	15 732 835,68	0,00	1 118 967,52	2 760 307,72		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	19 013 259,68	0,00	203 944,85	2 548 908,43		
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	30 013 259,68	0,00	-3 576 358,49	3 616 942,20		
2023	2 888 000,00	0,00	2 888 000,00	0,00	0,00	0,00	29 443 151,68	0,00	-1 461 232,44	2 285 173,12		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	31 686 775,68	0,00	4 458 549,65	4 458 549,65		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	30 280 399,68	0,00	4 538 036,00	4 538 036,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	30 280 399,68	0,00	5 088 387,00	5 088 387,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	29 899 023,68	0,00	5 412 551,00	5 412 551,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	27 692 647,68	0,00	5 886 604,00	5 886 604,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	25 486 271,68	0,00	6 255 001,00	6 255 001,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	23 179 895,68	0,00	6 468 934,00	6 468 934,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	20 873 519,68	0,00	6 688 894,00	6 688 894,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	18 567 143,68	0,00	6 880 107,00	6 880 107,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	16 260 767,68	0,00	7 085 367,00	7 085 367,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	13 754 391,68	0,00	7 260 058,00	7 260 058,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	10 368 376,00	0,00	7 405 964,00	7 405 964,00		

2036	x	x	x	x	x	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	7 521 180,00	7 521 180,00
2037	x	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	7 599 023,00	7 599 023,00
2038	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 630 153,00	7 630 153,00

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. 226 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		x	15,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	15,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	22,80%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	9,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,77%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	14,63%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,49%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-21,06%	15,53%	x	x	x	x
2023	10,46%	-2,87%	9,36%	16,35%	17,62%	TAK	TAK
2024	9,18%	19,85%	20,11%	15,49%	16,76%	TAK	TAK
2025	6,91%	19,35%	x	15,11%	16,38%	TAK	TAK
2026	2,31%	20,28%	x	2,42%	4,26%	TAK	TAK
2027	2,48%	20,46%	x	5,15%	6,99%	TAK	TAK
2028	7,71%	20,67%	x	8,04%	9,88%	TAK	TAK
2029	7,05%	20,80%	x	10,95%	12,80%	TAK	TAK
2030	7,11%	20,85%	x	16,93%	16,93%	TAK	TAK
2031	6,86%	20,89%	x	20,32%	20,32%	TAK	TAK
2032	6,63%	20,86%	x	20,47%	20,47%	TAK	TAK
2033	6,40%	20,85%	x	20,69%	20,69%	TAK	TAK
2034	6,75%	20,77%	x	20,77%	20,77%	TAK	TAK
2035	8,98%	20,60%	x	20,81%	20,81%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

2036	9,87%	20,35%	x	20,80%	20,80%	TAK	TAK
2037	10,07%	20,02%	x	20,74%	20,74%	TAK	TAK
2038	7,22%	19,60%	x	20,62%	20,62%	TAK	TAK
Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3. 8.3.1. 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej							

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych 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 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	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	395 641,00	395 641,00	395 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	1 400 258,87	1 400 258,87	1 400 258,87	105 630,82	105 630,82	90 769,93		
Wykonanie 2019	1 305 017,53	1 283 481,47	107 102,05	107 102,05	107 102,05	412 413,09	412 413,09	323 166,36		
Wykonanie 2020	2 078 638,39	2 060 962,89	0,00	0,00	0,00	694 660,23	694 660,23	581 813,25		
Wykonanie 2021	978 138,13	954 544,50	0,00	0,00	0,00	634 862,02	634 862,02	598 072,17		
Plan 3 kw. 2022	4 142 862,63	4 069 367,85	2 128 108,99	2 128 108,99	1 301 486,77	1 883 036,21	1 883 036,21	1 754 828,67		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:				Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu wypłat 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
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki 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
Wyszczególnienie										
Wykonanie 2016	621 834,00	621 834,00	397 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	109 467,24	109 467,24	85 943,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 231 310,95	3 231 310,95	1 786 741,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 736 838,25	3 736 838,25	1 442 841,00	11 752 869,09	0,00	11 752 869,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 963 515,98	1 963 515,98	582 875,72	4 064 694,14	0,00	4 064 694,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 980 252,34	1 980 252,34	1 545 025,70	4 425 348,38	0,00	4 425 348,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	5 045 193,85	5 045 193,85	2 399 056,00	8 831 881,10	0,00	8 831 881,10	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	27 957 211,56	1 784 000,00	26 173 211,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 788 364,00	0,00	8 788 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Lp	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	w tym:							Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. 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)			
				10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2016		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-363 200,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 136 800,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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
2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim Nr XL/350/2022 z dnia 22 grudnia 2022 roku

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				47 616 364,00	27 957 211,56	8 788 364,00	1 000 000,00	1 000 000,00	38 745 575,56
1.a	- wydatki bieżące				5 278 000,00	1 784 000,00	0,00	0,00	0,00	1 784 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				42 338 364,00	26 173 211,56	8 788 364,00	1 000 000,00	1 000 000,00	36 961 575,56
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				47 616 364,00	27 957 211,56	8 788 364,00	1 000 000,00	1 000 000,00	38 745 575,56
1.3.1	- wydatki bieżące				5 278 000,00	1 784 000,00	0,00	0,00	0,00	1 784 000,00
1.3.1.1	Preferencyjny zakup i sprzedaż paliwa stałego dla gospodarstw domowych	URZĄD MIEJSKI W LUBIENIU KUJAWSKIM	2022	2023	5 278 000,00	1 784 000,00	0,00	0,00	0,00	1 784 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				42 338 364,00	26 173 211,56	8 788 364,00	1 000 000,00	1 000 000,00	36 961 575,56
1.3.2.1	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim 2023	URZĄD MIEJSKI W LUBIENIU KUJAWSKIM	2023	2026	2 100 000,00	100 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 100 000,00
1.3.2.2	Przebudowa budynków Zespołu Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim 2023	URZĄD MIEJSKI W LUBIENIU KUJAWSKIM	2022	2023	12 750 000,00	9 923 211,56	0,00	0,00	0,00	9 923 211,56
1.3.2.3	Przebudowa budynków Centrum Kultury, OSP Lubień Kuj oraz Biblioteki w Lubieniu Kujawskim 2023	URZĄD MIEJSKI W LUBIENIU KUJAWSKIM	2021	2023	3 300 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.4	Budowa hali widowiskowo-sportowej przy Zespole Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim - etap I	URZĄD MIEJSKI W LUBIENIU KUJAWSKIM	2023	2024	8 300 000,00	100 000,00	8 200 000,00	0,00	0,00	8 300 000,00
1.3.2.5	Skomunikowanie terenów inwestycyjnych gminy Lubień Kujawski	URZĄD MIEJSKI W LUBIENIU KUJAWSKIM	2023	2024	15 888 364,00	15 300 000,00	588 364,00	0,00	0,00	15 888 364,00

Przewodniczący Rady
Marek Małachowski

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2023-2038

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubień Kujawski zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83). Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubień Kujawski za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lubień Kujawski na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r. Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubień Kujawski została przygotowana na lata 2023-2038.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lubień Kujawski wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Lubień Kujawski, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1.dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;

2.dla lat 2024-2038 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Lubień Kujawski.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1

– wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0

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

$$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

– waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

– waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

– waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S

– współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1.dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 2.dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- 3.subwencję ogólną;
- 4.dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5.pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	200,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	200,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	200,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	200,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	200,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	200,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubień Kujawski, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 4 850 500,00 zł, co stanowi 113,58% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 216 820,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Kaliska	232/260 Kaliska	10.3354	3 200 000,00 zł	3 232 000,00 zł
Suma				3 232 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Wiktorowo	89/10 Wiktorowo	1000	10 000,00 zł	10 100,00 zł
Wiktorowo	89/9 Wiktorowo	1000	10 000,00 zł	10 100,00 zł
Kaliska	63/3 Kaliska	18900	49 998,00 zł	50 497,98 zł
Suma				70 697,98 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 24 704 000,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 5. Wykaz dotacji majątkowych planowanych w 2023 roku

L.p.	Nazwa zadania	Dotacja majątkowa w budżecie 2023
1	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kujawski 2023	60 000,00 zł
2	Rozbudowa ul. Przemysłowej w miejscowościach Kaliska i Narty, gm. Lubień Kuj. 2023	3 800 000,00 zł
3	Skomunikowanie terenów inwestycyjnych gminy Lubień Kujawski 2023	14 994 000,00 zł
4	Przebudowa budynków Zespołu Placówek Oświatowych w Lubieniu Kujawskim 2023	5 850 000,00 zł
Suma		24 704 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 6 150 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Lubień Kujawski dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

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

Tabela 6. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2038	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2038	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Lubień Kujawski wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 135 967,49 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę -65 794,27 zł. W latach 2024-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Lubień Kujawski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Lubień Kujawski przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie

wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2023-2038.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 002 029,56 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1.kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 143 624,00 zł;

2.wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 858 405,56 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 7. Wynik budżetu Gminy Lubień Kujawski

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	58 808 391,76	63 810 421,32	-5 002 029,56
2024	38 618 211,98	40 861 835,98	-2 243 624,00
2025	33 401 837,00	31 995 461,00	1 406 376,00
2026	34 236 884,00	34 236 884,00	0,00
2027	35 229 754,00	34 848 378,00	381 376,00
2028	36 251 417,00	34 045 041,00	2 206 376,00
2029	37 266 457,00	35 060 081,00	2 206 376,00
2030	38 272 652,00	35 966 276,00	2 306 376,00
2031	39 306 014,00	36 999 638,00	2 306 376,00
2032	40 327 970,00	38 021 594,00	2 306 376,00
2033	41 376 498,00	39 070 122,00	2 306 376,00
2034	42 410 911,00	39 904 535,00	2 506 376,00
2035	43 428 774,00	40 042 758,32	3 386 015,68
2036	44 427 637,00	40 659 261,00	3 768 376,00
2037	45 405 044,00	41 605 044,00	3 800 000,00
2038	46 358 551,00	43 558 551,00	2 800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 114 781,56 zł. Przychody Gminy Lubień Kujawski w 2023 r. obejmują:

1.kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 368 376,00 zł;

2.wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 3 746 405,56 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubień Kujawski

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	5 112 752,00	0,00	5 112 752,00
2024	1 956 376,00	0,00	1 956 376,00
2025	1 406 376,00	0,00	1 406 376,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	381 376,00	0,00	381 376,00
2028	1 656 376,00	550 000,00	2 206 376,00
2029	1 656 376,00	550 000,00	2 206 376,00
2030	1 756 376,00	550 000,00	2 306 376,00
2031	1 756 376,00	550 000,00	2 306 376,00
2032	1 756 376,00	550 000,00	2 306 376,00
2033	1 756 376,00	550 000,00	2 306 376,00
2034	1 756 376,00	750 000,00	2 506 376,00
2035	1 836 015,68	1 550 000,00	3 386 015,68
2036	1 800 000,00	1 968 376,00	3 768 376,00
2037	1 800 000,00	2 000 000,00	3 800 000,00
2038	1 800 000,00	1 000 000,00	2 800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Lubień Kujawski planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 9. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Lubień Kujawski

Rok	Prefinansowanie* [zł]	Wkład własny (50%/60%)** [zł]	Wcześniejsza spłata zobowiązań*** [zł]
2023	92 775,85	88 600,15	2 888 000,00
2024	92 775,85	151 492,51	0,00
2025	92 775,85	151 492,51	0,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	92 775,85	151 492,51	0,00
2028	92 775,85	151 492,51	0,00
2029	92 775,85	151 492,51	0,00
2030	92 775,85	151 492,51	0,00
2031	92 775,85	151 492,51	0,00
2032	92 775,85	151 492,51	0,00
2033	92 775,85	151 492,51	0,00
2034	92 775,85	151 492,51	0,00
2035	92 775,90	131 132,14	0,00
2036	59 591,53	103 300,85	0,00

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

***kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, w związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypadałaby po roku budżetowym

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2023-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 28 187 527,68 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 29 443 151,68 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 461 232,44 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Lubień Kujawski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 10. Wynik budżetu bieżącego Gminy Lubień Kujawski

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	30 887 571,76	32 348 804,20	-1 461 232,44	2 285 173,12
2024	32 397 514,00	27 938 964,35	4 458 549,65	4 458 549,65
2025	33 401 837,00	28 863 801,00	4 538 036,00	4 538 036,00
2026	34 236 884,00	29 148 497,00	5 088 387,00	5 088 387,00
2027	35 229 754,00	29 817 203,00	5 412 551,00	5 412 551,00
2028	36 251 417,00	30 364 813,00	5 886 604,00	5 886 604,00
2029	37 266 457,00	31 011 456,00	6 255 001,00	6 255 001,00
2030	38 272 652,00	31 803 718,00	6 468 934,00	6 468 934,00
2031	39 306 014,00	32 617 120,00	6 688 894,00	6 688 894,00
2032	40 327 970,00	33 447 863,00	6 880 107,00	6 880 107,00
2033	41 376 498,00	34 291 131,00	7 085 367,00	7 085 367,00
2034	42 410 911,00	35 150 853,00	7 260 058,00	7 260 058,00
2035	43 428 774,00	36 022 810,00	7 405 964,00	7 405 964,00
2036	44 427 637,00	36 906 457,00	7 521 180,00	7 521 180,00
2037	45 405 044,00	37 806 021,00	7 599 023,00	7 599 023,00
2038	46 358 551,00	38 728 398,00	7 630 153,00	7 630 153,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Lubień Kujawski przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 11. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	10,46%	16,35%	TAK	17,62%	TAK
2024	9,18%	15,49%	TAK	16,76%	TAK
2025	6,91%	15,11%	TAK	16,38%	TAK
2026	2,31%	2,42%	TAK	4,26%	TAK
2027	2,48%	5,15%	TAK	6,99%	TAK
2028	7,71%	8,04%	TAK	9,88%	TAK
2029	7,05%	10,95%	TAK	12,80%	TAK
2030	7,11%	16,93%	TAK	16,93%	TAK
2031	6,86%	20,32%	TAK	20,32%	TAK
2032	6,63%	20,47%	TAK	20,47%	TAK
2033	6,40%	20,69%	TAK	20,69%	TAK

2034	6,75%	20,77%	TAK	20,77%	TAK
2035	8,98%	20,81%	TAK	20,81%	TAK
2036	9,87%	20,80%	TAK	20,80%	TAK
2037	10,07%	20,74%	TAK	20,74%	TAK
2038	7,22%	20,62%	TAK	20,62%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubień Kujawski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Przewodniczący Rady

Marek Małachowski