

Projekt

UCHWAŁA NR

Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2024-2038

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubień Kujawski na lata 2024-2038, 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 2024-2038 stanowiący załącznik do niniejszej 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 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 5. 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.

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

§ 7. Traci moc Uchwała nr XL/350/2022 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2023-2038 z późn. zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu miejskiego w sposób zwyczajowo przyjęty poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2024-2038

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 projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubień Kujawski za lata 2021 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lubień Kujawski na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2024-2038.

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 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2038 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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. W 2025 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 19,27% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2026 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

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	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubień Kujawski, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 6 050 500,00 zł, co stanowi 124,74% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 210 800,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Wiktorowo	89/9 Wiktorowo	0,1000	20 000,00 zł	20 000,00 zł
Wiktorowo	89/10 Wiktorowo	0,1000	20 000,00 zł	20 000,00 zł
Czaple Nowe	21 Czaple Nowe	0,8600	25 500,00 zł	25 500,00 zł
Czaple Nowe	23/2 Czaple Nowe	0,3100	29 800,00 zł	29 800,00 zł
Czaple Nowe	23/3 Czaple Nowe	0,3100	29 800,00 zł	29 800,00 zł
Czaple Nowe	23/4 Czaple Nowe	0,4348	3 300,00 zł	3 300,00 zł
Dziankówek	34/1 Dziankówek	0,0600	8 800,00 zł	8 800,00 zł
Kaliska	232/270 Kaliska	0,8000	228 600,00 zł	228 600,00 zł
Kaliska	232/272 Kaliska	2,2054	932 645,00 zł	932 645,00 zł
Gole	17/9 Gole	0,9901	78 246,00 zł	78 246,00 zł
Gole	17/10 Gole	0,8087	63 909,00 zł	63 909,00 zł
Kaliska	63/3 Kaliska	1,8900	243 400,00 zł	243 400,00 zł
Kaliska	232/267 Kaliska	10,0000	1 516 000,00 zł	1 526 800,00 zł
Suma				3 210 800,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 21 660 000,00 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 4. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w 2024 roku

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024
1	Przebudowa i rozbudowa dróg gminnych na terenie gminy	Rządowy Fundusz Polski Ład	8 000 000,00 zł
2	Rozbudowa ulicy Przemysłowej w m. Kaliska - Narty	Rządowy Fundusz Polski Ład	3 800 000,00 zł
3	Budowa hali widowiskowo - sportowej przy ZPO w Lubieniu Kuj. - etap I	Rządowy Fundusz Polski Ład	6 150 000,00 zł
4	Budowa niskoemisyjnych źródeł ciepła dla budynków wielorodzinnych w Lubieniu Kuj.	Rządowy Fundusz Polski Ład	2 000 000,00 zł
5	Udzielenie dotacji na "Przeprowadzenie prac konserwatorskich i restauratorskich w Domu Zgromadzenia Sióstr Franciszkanek Rodziny Maryi w Lubieniu Kuj."	Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 Rządowy program Odbudowy Zabytków	500 000,00 zł
6	Udzielenie dotacji na "Przeprowadzenie prac konserwatorskich i restauratorskich ogrodzenia przy Kościele parafialnym Najświętszego	Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 Rządowy program Odbudowy Zabytków	500 000,00 zł

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024
	Serca Pana Jezusa w Lubieniu Kuj."		
7	Udzielenie dotacji na "Przeprowadzenie prac konserwatorskich i restauratorskich kaplicy cmentarnej w Kłóbce"	Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 Rządowy program Odbudowy Zabytków	650 000,00 zł
Suma			21 600 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

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 5. 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	2025-2038	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2038	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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Lubień Kujawski wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 17 761 814,78 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 241 381,62 zł. W latach 2025-2038 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że

skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują m.in. przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2024-2038.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadanie, a mianowicie:

1. Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim 2025-2027.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 812 747,44 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 5 640 350,15 zł;
2. wolnych środków – 172 397,29 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 6. Wynik budżetu Gminy Lubień Kujawski

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	59 879 569,84	65 692 317,28	-5 812 747,44
2025	41 754 959,00	40 348 583,00	1 406 376,00
2026	43 049 363,00	43 049 363,00	0,00
2027	44 125 597,00	43 744 221,00	381 376,00
2028	45 361 114,00	43 704 738,00	1 656 376,00
2029	46 540 503,00	44 734 127,00	1 806 376,00
2030	47 704 015,00	45 797 639,00	1 906 376,00
2031	48 848 912,00	46 942 536,00	1 906 376,00
2032	49 972 436,00	48 066 060,00	1 906 376,00
2033	51 121 803,00	49 215 427,00	1 906 376,00
2034	52 297 605,00	50 291 229,00	2 006 376,00
2035	53 500 451,00	51 414 435,32	2 086 015,68
2036	54 677 460,00	52 627 460,00	2 050 000,00
2037	55 771 009,00	53 721 009,00	2 050 000,00
2038	56 830 657,00	54 824 281,00	2 006 376,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 769 123,44 zł. Przychody Gminy Lubień Kujawski w 2024 r. obejmują:

1. przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 5 640 350,15 zł; stanowią niewykorzystane środki w 2023 roku z tytułu funduszu dopłat SIM KZN Toruński;
2. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 172 397,29 zł; dotyczące uzupełnienia subwencji ogólnej z 2021 roku niewykorzystanej w 2022 i 2023 roku na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji (Pismo Ministerstwa Finansów z dnia 15 listopada 2021 roku Nr ST3.4751.6.2021.K).
3. przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 1 956 376,00 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 2029-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubień Kujawski

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	0,00	1 656 376,00
2029	1 656 376,00	150 000,00	1 806 376,00
2030	1 756 376,00	150 000,00	1 906 376,00
2031	1 756 376,00	150 000,00	1 906 376,00
2032	1 756 376,00	150 000,00	1 906 376,00
2033	1 756 376,00	150 000,00	1 906 376,00
2034	1 756 376,00	250 000,00	2 006 376,00
2035	1 836 015,68	250 000,00	2 086 015,68
2036	1 800 000,00	250 000,00	2 050 000,00
2037	1 800 000,00	250 000,00	2 050 000,00
2038	1 800 000,00	206 376,00	2 006 376,00

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 8. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Lubień Kujawski

Rok	Prefinansowanie* [zł]	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2024	92 775,85	151 492,51
2025	92 775,85	151 492,51
2026	0,00	0,00
2027	92 775,85	151 492,51
2028	92 775,85	151 492,51
2029	92 775,85	151 492,51
2030	92 775,85	151 492,51
2031	92 775,85	151 492,51

Rok	Prefinansowanie* [zł]	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2032	92 775,85	151 492,51
2033	92 775,85	151 492,51
2034	92 775,85	151 492,51
2035	92 775,90	131 132,14
2036	59 591,53	103 300,85

*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
Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2024-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 31 074 775,68 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 31 074 775,68 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 92,56%.

Tabela 9. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	31 074 775,68	33 571 369,84	92,56%
2025	29 668 399,68	36 211 051,00	81,93%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. 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]
2024	35 008 769,84	33 612 701,84	1 396 068,00	7 208 815,44
2025	41 754 959,00	34 468 738,00	7 286 221,00	7 286 221,00
2026	43 049 363,00	35 160 717,00	7 888 646,00	7 888 646,00
2027	44 125 597,00	36 029 966,00	8 095 631,00	8 095 631,00
2028	45 361 114,00	36 914 976,00	8 446 138,00	8 446 138,00
2029	46 540 503,00	37 769 006,00	8 771 497,00	8 771 497,00
2030	47 704 015,00	38 657 543,00	9 046 472,00	9 046 472,00
2031	48 848 912,00	39 532 199,00	9 316 713,00	9 316 713,00
2032	49 972 436,00	40 424 862,00	9 547 574,00	9 547 574,00
2033	51 121 803,00	41 341 210,00	9 780 593,00	9 780 593,00
2034	52 297 605,00	42 280 579,00	10 017 026,00	10 017 026,00
2035	53 500 451,00	43 230 647,00	10 269 804,00	10 269 804,00
2036	54 677 460,00	44 198 976,00	10 478 484,00	10 478 484,00
2037	55 771 009,00	45 181 105,00	10 589 904,00	10 589 904,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2038	56 830 657,00	46 182 899,00	10 647 758,00	10 647 758,00

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)
2024	10,38%	15,56%	TAK	16,06%	TAK
2025	6,46%	15,22%	TAK	15,72%	TAK
2026	2,41%	2,42%	TAK	2,93%	TAK
2027	2,70%	5,65%	TAK	6,16%	TAK
2028	5,85%	8,99%	TAK	9,51%	TAK
2029	5,94%	12,37%	TAK	12,89%	TAK
2030	5,95%	16,79%	TAK	17,30%	TAK
2031	5,68%	21,83%	TAK	21,83%	TAK
2032	5,42%	23,82%	TAK	23,82%	TAK
2033	5,17%	23,83%	TAK	23,83%	TAK
2034	5,15%	23,80%	TAK	23,80%	TAK
2035	5,12%	23,75%	TAK	23,75%	TAK
2036	4,93%	23,66%	TAK	23,66%	TAK
2037	5,03%	23,53%	TAK	23,53%	TAK
2038	4,71%	23,35%	TAK	23,35%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

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. Należy nadmienić, iż wartości w kolumnach od 9.1 do 9.4.1.1 W WPF w latach 2024-2038 są zerowe, gdyż w tym horyzoncie czasowym, na moment przedłożenia niniejszego projektu WPF, Gmina Lubień Kujawski nie posiada umów na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem ^x	Dochoły bieżące ^x	z tego:						z tego:		w tym:
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:			
								z podatku od nieruchomości			
1.1.1	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 2017	36 550 703,12	32 044 248,65	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	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	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	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	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	
Wykonanie 2022	68 056 911,03	50 419 034,43	498 830,00	11 194 657,00	22 182 257,28	9 384 975,58	4 121 569,88	17 637 876,60	9 109 039,66	8 528 836,94	
Plan 3 kw. 2023	76 324 692,67	36 507 482,46	896 556,00	13 282 667,00	8 222 564,70	9 805 071,76	4 850 500,00	39 817 210,21	3 216 820,00	36 600 390,21	
Wykonanie 2023	77 626 906,09	37 809 695,88	896 556,00	13 409 186,30	9 341 824,13	9 861 506,45	4 850 500,00	39 817 210,21	3 216 820,00	36 600 390,21	
2024	59 879 569,84	35 008 769,84	1 225 393,00	13 377 394,00	4 648 200,00	9 851 568,84	6 050 500,00	24 870 800,00	3 210 800,00	21 660 000,00	
2025	41 754 959,00	41 754 959,00	1 461 526,00	15 955 218,00	5 543 908,00	11 749 966,00	7 216 431,00	0,00	0,00	0,00	
2026	43 049 363,00	43 049 363,00	1 506 833,00	16 449 830,00	5 715 769,00	12 114 215,00	7 440 140,00	0,00	0,00	0,00	
2027	44 125 597,00	44 125 597,00	1 544 504,00	16 861 076,00	5 858 663,00	12 417 070,00	7 626 144,00	0,00	0,00	0,00	
2028	45 361 114,00	45 361 114,00	1 587 750,00	17 333 186,00	6 022 706,00	12 764 748,00	7 839 676,00	0,00	0,00	0,00	
2029	46 540 503,00	46 540 503,00	1 629 032,00	17 783 849,00	6 179 296,00	13 096 631,00	8 043 508,00	0,00	0,00	0,00	
2030	47 704 015,00	47 704 015,00	1 669 759,00	18 228 445,00	6 333 776,00	13 424 047,00	8 244 596,00	0,00	0,00	0,00	

2031	48 848 912,00	48 848 912,00	8 241 139,00	1 709 832,00	18 665 928,00	6 485 789,00	13 746 224,00	8 442 466,00	0,00	0,00	0,00
2032	49 972 436,00	49 972 436,00	8 430 685,00	1 749 159,00	19 095 244,00	6 634 962,00	14 062 387,00	8 636 643,00	0,00	0,00	0,00
2033	51 121 803,00	51 121 803,00	8 624 591,00	1 789 389,00	19 534 435,00	6 787 566,00	14 385 822,00	8 835 286,00	0,00	0,00	0,00
2034	52 297 605,00	52 297 605,00	8 822 957,00	1 830 545,00	19 983 727,00	6 943 680,00	14 716 686,00	9 038 498,00	0,00	0,00	0,00
2035	53 500 451,00	53 500 451,00	9 025 885,00	1 872 648,00	20 443 353,00	7 103 385,00	15 055 180,00	9 246 383,00	0,00	0,00	0,00
2036	54 677 460,00	54 677 460,00	9 224 454,00	1 913 846,00	20 893 107,00	7 259 659,00	15 386 394,00	9 449 803,00	0,00	0,00	0,00
2037	55 771 009,00	55 771 009,00	9 408 943,00	1 952 123,00	21 310 969,00	7 404 852,00	15 694 122,00	9 638 799,00	0,00	0,00	0,00
2038	56 830 657,00	56 830 657,00	9 587 713,00	1 989 213,00	21 715 877,00	7 545 544,00	15 992 310,00	9 821 936,00	0,00	0,00	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 wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej 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	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 majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:		
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3		2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3				2.2	2.2.1
Wykonanie 2017	35 806 061,54	28 090 493,89	10 249 463,53	0,00	0,00	0,00	0,00	122 720,29	0,00	0,00	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	0,00	181 689,89	0,00	0,00	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	0,00	321 016,26	0,00	0,00	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	0,00	322 367,08	0,00	0,00	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	0,00	200 728,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 170 663,63	11 170 663,63	50 000,00
Wykonanie 2022	79 156 823,83	51 964 825,01	16 806 334,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1 013 896,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 192 098,82	25 750 779,22	10 000,00
Plan 3 kw. 2023	84 479 496,56	41 121 489,23	17 452 457,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2 187 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 358 007,33	37 717 657,18	30 000,00
Wykonanie 2023	84 781 709,98	41 423 702,65	17 520 433,16	0,00	0,00	0,00	0,00	2 187 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 358 007,33	37 717 657,18	30 000,00
2024	65 692 317,28	33 612 701,84	17 761 814,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	61 395,00	99 468,00	0,00	0,00	0,00	32 079 615,44	26 439 265,29	1 680 000,00
2025	40 348 583,00	34 468 738,00	18 343 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 051,00	42 720,00	69 104,00	0,00	0,00	0,00	5 879 845,00	5 879 845,00	0,00
2026	43 049 363,00	35 160 717,00	18 884 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	981 006,00	31 688,00	51 202,00	0,00	0,00	0,00	7 888 646,00	7 888 646,00	0,00
2027	43 744 221,00	36 029 986,00	19 380 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	972 156,00	29 687,00	47 972,00	0,00	0,00	0,00	7 714 255,00	7 714 255,00	0,00
2028	43 704 738,00	36 914 976,00	19 889 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956 495,00	26 439,00	42 670,00	0,00	0,00	0,00	6 789 762,00	6 789 762,00	0,00
2029	44 734 127,00	37 769 006,00	20 401 249,00	0,00	0,00	0,00	0,00	896 647,00	23 192,00	37 367,00	0,00	0,00	0,00	6 965 121,00	6 965 121,00	0,00
2030	45 797 639,00	38 667 543,00	20 921 481,00	0,00	0,00	0,00	0,00	853 174,00	19 945,00	32 065,00	0,00	0,00	0,00	7 140 096,00	7 140 096,00	0,00
2031	46 942 636,00	39 532 199,00	21 439 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787 951,00	16 696,00	26 763,00	0,00	0,00	0,00	7 410 337,00	7 410 337,00	0,00
2032	48 066 060,00	40 424 862,00	21 964 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	722 727,00	13 451,00	21 461,00	0,00	0,00	0,00	7 641 198,00	7 641 198,00	0,00
2033	49 215 427,00	41 341 210,00	22 502 682,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657 504,00	10 204,00	16 159,00	0,00	0,00	0,00	7 874 217,00	7 874 217,00	0,00
2034	50 291 229,00	42 280 579,00	23 053 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591 031,00	6 956,00	10 856,00	0,00	0,00	0,00	8 010 650,00	8 010 650,00	0,00
2035	51 414 435,32	43 230 647,00	23 607 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	521 914,00	3 709,00	5 910,00	0,00	0,00	0,00	8 183 788,32	8 183 788,32	0,00

2036	52 627 460,00	44 198 976,00	24 167 967,00	0,00	0,00	0,00	452 034,00	1 043,00	1 808,00	0,00	8 428 484,00	8 428 484,00	0,00
2037	53 721 009,00	45 181 105,00	24 729 872,00	0,00	0,00	0,00	382 784,00	0,00	0,00	0,00	8 539 904,00	8 539 904,00	0,00
2038	54 824 281,00	46 182 899,00	25 298 659,00	0,00	0,00	0,00	314 080,00	0,00	0,00	0,00	8 641 382,00	8 641 382,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:																			
		w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wojne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	w tym:										
		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1												
Lp	3																				
Wykonanie 2017	744 641,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-4 550 715,88	0,00	5 393 719,91	4 000 000,00	3 156 995,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 444 164,61	1 113 200,00	2 841 619,88	1 200 279,68	0,00	827 620,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 567 913,11	1 567 913,11	7 344 963,58	5 000 000,00	0,00	1 628 160,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-11 100 012,80	0,00	18 193 300,69	11 000 000,00	3 906 712,11	3 098 315,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-8 154 803,89	0,00	13 267 555,89	8 000 000,00	5 775 248,00	132 658,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-7 154 803,89	0,00	13 267 555,89	8 000 000,00	5 775 248,00	132 658,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	-5 812 747,44	0,00	7 769 123,44	1 956 376,00	0,00	5 640 350,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 406 376,00	1 406 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	381 376,00	381 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 656 376,00	1 656 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 806 376,00	1 806 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 906 376,00	1 906 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 906 376,00	1 906 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 906 376,00	1 906 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 906 376,00	1 906 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 006 376,00	2 006 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 086 015,68	2 086 015,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2036	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 006 376,00	2 006 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) inne przyznanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w 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.

Lp	z tego:				5	5.1	z tego:		
	w tym:		w tym:	5.1.1			z tego:		
	4.4	4.4.1					4.5	4.5.1	5.1.1.1
Wyszególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot usławowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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
Wykonanie 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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 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	5 112 752,00	5 112 752,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2025	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
2026	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
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	381 376,00	381 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 656 376,00	1 656 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 806 376,00	1 806 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 906 376,00	1 906 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 906 376,00	1 906 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 906 376,00	1 906 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 006 376,00	2 006 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 086 015,68	2 086 015,68	223 908,04	92 775,90	131 132,14

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	162 892,38	59 591,53	103 300,85
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 006 376,00	2 006 376,00	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:	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:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6	6.1	7.1	7.2		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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			
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	4 072 156,00	0,00	3 953 754,76	3 953 754,76			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	12 208 956,00	0,00	122 549,08	122 549,08			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	15 645 756,00	0,00	808 767,60	808 767,60			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	15 732 835,68	0,00	1 118 967,52	1 118 967,52			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	19 013 259,68	0,00	203 944,85	203 944,85			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	28 187 527,68	0,00	-1 545 790,58	-1 545 790,58			
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	31 074 775,68	0,00	-4 614 006,77	-4 614 006,77			
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	31 074 775,68	0,00	-3 614 006,77	-3 614 006,77			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 074 775,68	0,00	1 396 068,00	1 396 068,00			
2025	x	x	x	x	0,00	29 668 399,68	0,00	7 286 221,00	7 286 221,00			
2026	x	x	x	x	0,00	29 668 399,68	0,00	7 888 646,00	7 888 646,00			
2027	x	x	x	x	0,00	29 287 023,68	0,00	8 095 631,00	8 095 631,00			
2028	x	x	x	x	0,00	27 630 647,68	0,00	8 446 138,00	8 446 138,00			
2029	x	x	x	x	0,00	25 824 271,68	0,00	8 771 497,00	8 771 497,00			
2030	x	x	x	x	0,00	23 917 895,68	0,00	9 046 472,00	9 046 472,00			
2031	x	x	x	x	0,00	22 011 519,68	0,00	9 316 713,00	9 316 713,00			
2032	x	x	x	x	0,00	20 105 143,68	0,00	9 547 574,00	9 547 574,00			
2033	x	x	x	x	0,00	18 198 767,68	0,00	9 780 593,00	9 780 593,00			
2034	x	x	x	x	0,00	16 192 391,68	0,00	10 017 026,00	10 017 026,00			
2035	x	x	x	x	0,00	14 106 376,00	0,00	10 269 804,00	10 269 804,00			

2036	X	X	X	X	0,00	0,00	12 056 376,00	0,00	10 478 484,00	10 478 484,00
2037	X	X	X	X	0,00	0,00	10 006 376,00	0,00	10 589 904,00	10 589 904,00
2038	X	X	X	X	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	10 647 758,00	10 647 758,00

8) Skorygowanie o środki dołyzy 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.

Wskaźnik spłaty zob. „af							
LP	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x				
Wyszczególnienie							
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
Wykonanie 2022	0,00%	x	25,31%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-11,35%	0,03%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-7,76%	3,54%	x	x	x	x
2024	10,38%	9,87%	20,44%	15,56%	16,06%	TAK	TAK
2025	6,46%	23,68%	x	15,22%	15,72%	TAK	TAK
2026	2,41%	23,76%	x	2,42%	2,93%	TAK	TAK
2027	2,70%	23,70%	x	5,65%	6,16%	TAK	TAK
2028	5,85%	23,90%	x	8,99%	9,51%	TAK	TAK
2029	5,94%	23,95%	x	12,37%	12,89%	TAK	TAK
2030	5,95%	23,93%	x	16,79%	17,30%	TAK	TAK
2031	5,68%	23,85%	x	21,83%	21,83%	TAK	TAK
2032	5,42%	23,70%	x	23,82%	23,82%	TAK	TAK
2033	5,17%	23,64%	x	23,83%	23,83%	TAK	TAK
2034	5,15%	23,99%	x	23,80%	23,80%	TAK	TAK
2035	5,12%	23,26%	x	23,75%	23,75%	TAK	TAK

2036	4,93%	23,05%	x	23,66%	23,66%	TAK	TAK
2037	5,03%	22,69%	x	23,53%	23,53%	TAK	TAK
2038	4,71%	22,24%	x	23,35%	23,35%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań re... wanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:			w tym:			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
Wyszczególnienie	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 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	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	395 641,00	395 641,00	395 641,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	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	1 305 017,53	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	2 078 638,39	2 060 962,89	0,00	0,00	0,00	694 660,23	694 660,23	581 813,25
Wykonanie 2021	978 138,13	978 138,13	954 544,50	0,00	0,00	0,00	634 862,02	634 862,02	598 072,17
Wykonanie 2022	3 349 208,78	3 202 219,21	3 149 164,03	1 810 454,67	1 810 454,67	1 147 769,77	1 770 590,12	1 770 590,12	1 714 500,64
Plan 3 kw. 2023	815 339,00	815 339,00	815 339,00	6 256 040,06	6 256 040,06	6 256 040,06	32 214,93	32 214,93	32 214,93
Wykonanie 2023	815 339,00	815 339,00	815 339,00	6 256 040,06	6 256 040,06	6 256 040,06	32 214,93	32 214,93	32 214,93
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

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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych.											
Lp	w tym:			10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych 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 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
	9.4	9.4.1	9.4.1.1		10.1.1	10.1.2					
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	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	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	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	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	0,00
Wykonanie 2022	5 126 153,99	5 126 153,99	2 413 263,23	8 831 881,10	0,00	8 831 881,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	6 256 040,06	6 256 040,06	6 256 040,06	34 637 724,41	1 908 684,34	32 729 040,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	6 256 040,06	6 256 040,06	6 256 040,06	34 637 724,41	1 908 684,34	32 729 040,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	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	0,00
2033	0,00	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	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						10.7.2.1.1						
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych, x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	bieżącego x	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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 136 800,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	563 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 113 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 719 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 825 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	5 112 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	5 112 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2024	1 956 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 406 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	381 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	1 656 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	1 656 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	1 756 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	1 756 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	1 756 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033	1 756 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2034	1 756 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2035	1 836 015,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

2036	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
2037	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
2038	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana 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 wydłużeniu 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 zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				500 000,00	0,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	500 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				500 000,00	0,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	500 000,00
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				500 000,00	0,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	500 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				500 000,00	0,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	500 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim 2025-2027	URZĄD MIEJSKI W LUBIENIU KUJAWSKIM	2025	2027	500 000,00	0,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	500 000,00