

Uchwała Nr LV/341/23

Rady Gminy Łubnice

z dnia 29 grudnia 2023 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubnice na lata 2024 - 2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łubnice na lata 2024 – 2031 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 – 2031 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Łubnice do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2,
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji

przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XLIV/269/22 Rady Gminy Łubnice z 30 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubnice na lata 2023 – 2031 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łubnice.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 LV/341/23
z dnia 2023-12-29

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^X | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|--|---|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
| | | Dochody bieżące ^X | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^X | w tym: | |
| | | | 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 ^{X3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | z podatku od nieruchomości | ze sprzedaży majątku ^X | | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| 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 | |
| 2024 | 33 013 067,92 | 18 879 612,00 | 2 007 040,00 | 20 742,00 | 10 723 276,00 | 3 327 040,00 | 2 801 514,00 | 538 800,00 | 14 133 455,92 | 0,00 | 14 133 455,92 | |
| 2025 | 24 205 547,38 | 21 205 547,88 | 2 202 000,00 | 21 000,00 | 11 498 000,00 | 4 200 000,00 | 3 284 547,88 | 539 000,00 | 2 999 999,50 | 0,00 | 2 999 999,50 | |
| 2026 | 21 225 000,00 | 21 225 000,00 | 2 205 000,00 | 21 500,00 | 11 508 000,00 | 4 250 000,00 | 3 240 500,00 | 539 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 21 577 960,12 | 21 577 960,12 | 2 259 000,00 | 22 000,00 | 11 530 000,00 | 4 300 000,00 | 3 466 960,12 | 539 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 21 708 492,00 | 21 708 492,00 | 2 276 000,00 | 22 500,00 | 11 560 000,00 | 4 350 000,00 | 3 499 992,00 | 539 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 21 760 000,00 | 21 760 000,00 | 2 280 000,00 | 23 000,00 | 11 570 000,00 | 4 400 000,00 | 3 487 000,00 | 539 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 21 764 000,00 | 21 764 000,00 | 2 290 000,00 | 23 500,00 | 11 564 000,00 | 4 450 000,00 | 3 436 500,00 | 539 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 21 790 000,00 | 21 790 000,00 | 2 297 000,00 | 24 000,00 | 11 581 000,00 | 4 500 000,00 | 3 388 000,00 | 539 000,00 | 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 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 ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^X | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
| | | Wydatki bieżące ^X | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^X | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^X | w tym: | wydatki na obsługę długu ^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 | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | | | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 |
| 2024 | 35 350 040,92 | 20 141 580,00 | 9 964 925,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 208 460,92 | 15 208 460,92 | 0,00 |
| 2025 | 23 789 547,38 | 20 229 039,88 | 9 975 000,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 560 507,50 | 3 560 507,50 | 0,00 |
| 2026 | 20 809 000,00 | 20 235 000,00 | 9 979 000,00 | 0,00 | 0,00 | 215 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 574 000,00 | 574 000,00 | 0,00 |
| 2027 | 21 201 000,00 | 20 281 000,00 | 9 985 000,00 | 0,00 | 0,00 | 190 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 920 000,00 | 920 000,00 | 0,00 |
| 2028 | 21 234 492,00 | 20 289 492,00 | 9 990 000,00 | 0,00 | 0,00 | 160 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 945 000,00 | 945 000,00 | 0,00 |
| 2029 | 21 286 000,00 | 20 296 000,00 | 9 990 000,00 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 990 000,00 | 990 000,00 | 0,00 |
| 2030 | 21 290 000,00 | 20 854 000,00 | 9 995 000,00 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 436 000,00 | 436 000,00 | 0,00 |
| 2031 | 21 409 527,88 | 20 890 000,00 | 9 995 000,00 | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 519 527,88 | 519 527,88 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^X | w tym: | Przychody budżetu ^X | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^X | | na pokrycie deficytu budżetu ^X | | na pokrycie deficytu budżetu ^X |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2024 | -2 336 973,00 | 0,00 | 2 752 973,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 752 973,00 | 2 336 973,00 |
| 2025 | 416 000,00 | 416 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 416 000,00 | 416 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 376 960,12 | 376 960,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 474 000,00 | 474 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 474 000,00 | 474 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 474 000,00 | 474 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 380 472,12 | 380 472,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

⁵⁾ Imie przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu X | z tego: | | | | |
|------------------|--|--------------------------------|---|--------------------------------|--------------------|---|--------------------------------|---|--|---|
| | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X | w tym: | | w tym: | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X | z tego: | | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu X | Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu X7) | na pokrycie deficytu budżetu X | | | na pokrycie deficytu budżetu X | w tym: | | |
| | | | | | | | | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 416 000,00 | 416 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 416 000,00 | 416 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 416 000,00 | 416 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 376 960,12 | 376 960,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 474 000,00 | 474 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 474 000,00 | 474 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 474 000,00 | 474 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 380 472,12 | 380 472,12 | 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: | | | | | | Kwota długu ^X | w tym: | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | | |
|------------------|--|------------------------------|---|-----------------|---|--|--------------------------|--------|--|---|--|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X | | | kwota długu, którego planowana spłata dokonano się z wydatków ^X | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X | Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X |
| | 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 ¹ | | | | | | |
| 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 | 6.1 | 7.1 | 7.2 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 011 432,24 | 0,00 | -1 261 968,00 | 1 491 005,00 | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 595 432,24 | 0,00 | 976 508,00 | 976 508,00 | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 179 432,24 | 0,00 | 990 000,00 | 990 000,00 | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 802 472,12 | 0,00 | 1 296 960,12 | 1 296 960,12 | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 328 472,12 | 0,00 | 1 419 000,00 | 1 419 000,00 | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 854 472,12 | 0,00 | 1 464 000,00 | 1 464 000,00 | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 380 472,12 | 0,00 | 910 000,00 | 910 000,00 | |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | |

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla danego 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|------------------|---|---|--------|---|---|---|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań 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 | | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykończenie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów w roku poprzedzającego rok budżetowy ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2024 | 4,60% | -6,19% | -6,19% | 10,65% | 10,67% | TAK | TAK |
| 2025 | 3,92% | 7,21% | x | 8,98% | 9,00% | TAK | TAK |
| 2026 | 3,72% | 7,10% | x | 8,53% | 8,55% | TAK | TAK |
| 2027 | 3,28% | 8,61% | x | 8,62% | 8,64% | TAK | TAK |
| 2028 | 3,65% | 9,10% | x | 6,73% | 6,75% | TAK | TAK |
| 2029 | 3,42% | 9,12% | x | 5,26% | 5,28% | TAK | TAK |
| 2030 | 2,97% | 5,49% | x | 3,14% | 3,16% | TAK | TAK |
| 2031 | 2,32% | 5,32% | x | 5,78% | 5,78% | TAK | TAK |

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|-------------|
| | 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 | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | |
| | | 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 | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | finansowane |
| Lp | 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 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 593 097,00 | 593 097,00 | 593 097,00 | 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 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|---------|---------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | 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 | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| 2024 | 815 347,00 | 815 347,00 | 593 097,00 | 13 143 461,92 | 0,00 | 13 143 461,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 100 508,00 | 100 508,00 | 0,00 | 3 160 507,50 | 0,00 | 3 160 507,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 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 | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X | Wydatki zmniejszające dług ^X | w tym: | | | | Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X | Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnym i osetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X | 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 – kredyt i pożyczka ^X | w tym: | | | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X | w tym: | | | | | |
| | | | | | | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 |
| 2024 | 416 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 416 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 416 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 376 960,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 474 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 474 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 474 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 380 472,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

⁹⁾ W pozycji należy ująć lewy 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 zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatische wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadano oraz planuje się zadania zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr LV/341/23
z dnia 2023-12-29

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) | | | | 21 020 652,52 | 13 143 461,92 | 3 160 507,50 | 0,00 | 0,00 | 7 035 854,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 21 020 652,52 | 13 143 461,92 | 3 160 507,50 | 0,00 | 0,00 | 7 035 854,00 |
| 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: | | | | 915 855,00 | 815 347,00 | 100 508,00 | 0,00 | 0,00 | 915 855,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 915 855,00 | 815 347,00 | 100 508,00 | 0,00 | 0,00 | 915 855,00 |
| 1.1.2.4 | Rozbudowa infrastruktury kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Łubnice - | ŁUBNICE | 2023 | 2024 | 729 511,00 | 729 511,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 729 511,00 |
| 1.1.2.5 | Modernizacja i doposażenie infrastruktury edukacyjnej w oddziałach przedszkolnych przy szkołach podstawowych w Gminie Łubnice - | ŁUBNICE | 2023 | 2025 | 186 344,00 | 85 836,00 | 100 508,00 | 0,00 | 0,00 | 186 344,00 |
| 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 | | | | 20 104 797,52 | 12 328 114,92 | 3 059 999,50 | 0,00 | 0,00 | 6 119 999,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 20 104 797,52 | 12 328 114,92 | 3 059 999,50 | 0,00 | 0,00 | 6 119 999,00 |
| 1.3.2.1 | Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Łubnice - | Urząd Gminy Łubnice | 2022 | 2024 | 5 108 655,00 | 2 524 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Łubnice - etap IV - | Urząd Gminy Łubnice | 2023 | 2024 | 3 958 953,52 | 1 881 425,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Łubnice - etap V - | Urząd Gminy Łubnice | 2023 | 2024 | 4 862 190,00 | 4 862 190,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | Rozbudowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej na terenie Gminy Łubnice - | ŁUBNICE | 2024 | 2025 | 6 119 999,00 | 3 059 999,50 | 3 059 999,50 | 0,00 | 0,00 | 6 119 999,00 |
| 1.3.2.5 | Modernizacja i doposażenie infrastruktury edukacyjnej w oddziałach przedszkolnych przy szkołach podstawowych w Gminie Łubnice - | ŁUBNICE | 2023 | 2025 | 55 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Łubnice

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Gminy
Nr LV/341/23
z dnia 29 grudnia 2023 roku

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubnice na lata 2024 – 2031

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona w trybie określonym w ustawie o finansach publicznych. Prognoza została sporządzona w perspektywie do 2031 roku tj. do czasu na jaki zostały zaciągnięte zobowiązania.

I. Prognoza dochodów uwzględnia:

- a) założenia dla poszczególnych kategorii dochodów budżetowych,
- b) możliwość pozyskiwania bezzwrotnych środków zewnętrznych.

Przy opracowaniu prognozy dochodów uwzględnione zostały dochody mające powtarzalny charakter tj. podatki, opłaty, dotacje i subwencje. Dochody te zaplanowano w kwotach realnych do zrealizowania.

Dochody ogółem na 2024 rok zaplanowano na kwotę – **33.013.067,92 zł**, w tym:

a) dochody bieżące zaplanowano w kwocie **18.879.612,00 zł**, z tego:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 2.007.040,00 zł, dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 20.742,00 zł oraz subwencję ogólną – 10.723.276,00 zł zaplanowano w oparciu o wytyczne Ministerstwa Finansów, zgodnie z pismem nr ST3.4750.19.2023
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zaplanowano w kwocie 3.327.040,00 zł, w tym:
 - a) na podstawie informacji o przyjętych kwotach dotacji otrzymanej od Wojewody Świętokrzyskiego – 2.933.706,00 zł
 - b) na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego – 109.300,00 zł
 - c) na podstawie informacji o kwocie dotacji z Krajowego Biura Wyborczego – 875,00 zł
 - d) środki w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania „Remont drogi gminnej nr 342068T Czarzyzna –Kineta od km 0+000 do km 0+610 – 246.159,00 zł. Ponadto zaplanowano również dotacje na realizację zadania w ramach „Czyste powietrze” – 37.000,00 zł.
- pozostałe dochody bieżące – 2.801.514,00 zł, w tym podatek od nieruchomości w kwocie 538.800,00 zł.

b) dochody majątkowe z apłanowano w kwocie **14.133.455,92 zł**, z tego z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 14.133.455,92 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie do realizacji zadań:

- a) budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Łubnice – etap IV w kwocie 1.862.975,42 zł
- b) budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Łubnice – etap V w kwocie 4.578.183,00 zł
- c) rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Łubnice w kwocie 2.699.500,50 zł
- d) rozbudowa infrastruktury kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Łubnice” w kwocie 593.097,00 zł
- e) modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Łubnice w kwocie 1.899.800,00 zł
- f) poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Łubnice w kwocie 2.499.900,00 zł.

Dochodów ze sprzedaży majątku w 2024 roku nie planuje się. Opracowując prognozę na kolejne lata, zaplanowano dochody w ujęciu realnym. Gmina nie planuje udzielać gwarancji i poręczeń w latach objętych prognozą.

II. Prognoza wydatków.

Wydatki ogółem na 2024 rok z apłanowano na kwotę – **35.350.040,92 zł**, w tym:

a) **wydatki bieżące** zaplanowano w kwocie – **20.141.580,00 zł**, z tego:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 9.964.925,00 zł
- wydatki na obsługę długu – 300.000,00 zł.

b) wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie – **15.208.460,92 zł z przeznaczeniem na realizację zadań:**

- a) budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Łubnice – etap IV – 1.881.425,42 zł
- b) budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Łubnice – etap V – 4.862.190,00 zł
- c) rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Łubnice – 3.059.999,50 zł
- d) rozbudowa infrastruktury kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Łubnice – 729.511,00 zł.
- e) modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Łubnice – 2.064.999,00 zł
- f) modernizacja i doposażenie infrastruktury edukacyjnej w oddziałach przedszkolnych przy szkołach podstawowych w Gminie Łubnice – 85.836,00 zł
- g) poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Łubnice – 2.524.500,00 zł.

W ramach Wykazu przedsięwzięć do WPF wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub planowanych do zawarcia w ramach przyszłych realizacji.

III. Wynik budżetu.

Wynik budżetu to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, który stanowi

odpowiednio nadwyżkę lub deficyt. Wynik budżetu w latach 2024 – 2031 jest efektem założeń prognozowanych dla dochodów i wydatków. W roku 2024 planowany jest budżet deficytowy na poziomie **2.336.973,00 zł**. Na kolejne lata tj. 2025 do 2031 roku prognozowane są budżety nadwyżkowe. Planowana nadwyżka przeznaczona jest na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

IV. Przychody.

W 2024 roku planuje się przychody w wysokości **2.752.973,00 zł** pochodzące z wolnych środków określonych w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym na pokrycie planowanego deficytu 1.752.973,00 zł - środki pochodzące z niewykorzystanej subwencji, która wpłynie do budżetu gminy w 2023 roku, przyznanej zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4751.1.9.2023 oraz kwota 1.000.000,00 zł - wolne środki, które nie będą rozdysponowane w roku 2023, z tego kwota 584.000,00 zł na pokrycie planowanego deficytu oraz 416.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W latach 2025-2031 nie planuje się przychodów.

V. Rozchody.

Rozchody, czyli spłata pożyczek wcześniej zaciągniętych, zaplanowane w 2024 roku w kwocie **416.000,00 zł**. W latach następnych spłata zobowiązań odbywać będzie się zgodnie z harmonogramami spłat.

VI. Kwota długu

Kwota długu – dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. W roku 2024 spłata długu będzie pokryta wolnymi środkami określonymi w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, natomiast w kolejnych latach 2025-2031 z nadwyżki budżetowej. Spadek wartości zadłużenia następuje poprzez jego spłatę, aż do wygaśnięcia do roku 2031.

Informacja wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy na lata 2024 – 2031 dla Gminy Łubnice została spełniona. W przedstawionej wieloletniej prognozie finansowej została również zachowana relacja, o której mowa w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w sposób umożliwiający uchwalenie budżetów zgodnie z przepisami.

Celem sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego jest umożliwienie weryfikacji długookresowej stabilizacji finansowej, wartości dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów, które pozwalają na ocenę perspektyw utrzymania płynności finansowej w przyszłości.

**Imienne głosowanie uchwały Nr LV/341/23 w sprawie uchwalenia
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubnice na lata 2024-2031.**

| Lp. | Nazwisko i imię | Za | Przeciw | Wstrzymał się od głosu |
|-----|--------------------|----|---------|------------------------|
| 1 | Adaś Henryka | X | — | — |
| 2 | Bąk Ewa | X | — | — |
| 3 | Bolon Maria | X | — | — |
| 4 | Golba Marian | X | — | — |
| 5 | Gromny Marian | X | — | — |
| 6 | Komasara Marian | X | — | — |
| 7 | Kowalska Aneta | X | — | — |
| 8 | Kozioł Eugeniusz | X | — | — |
| 9 | Krzyszowski Paweł | X | — | — |
| 10 | Sekuła Stanisław | X | — | — |
| 11 | Soja Danuta | X | — | — |
| 12 | Stefaniak Robert | X | — | — |
| 13 | Szałach Michał | X | — | — |
| 14 | Szymański Grzegorz | X | — | — |
| 15 | Wróbel Justyna | X | — | — |