

**ZARZĄDZENIE NR 28/0050/2024
WÓJTA GMINY STARY LUBOTYŃ**

z dnia 14 listopada 2024 r.

**w sprawie przedłożenia Uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Stary Lubotyń na lata 2025 - 2036.**

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

§ 1. Przedstawia się Radzie Gminy Stary Lubotyń i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w celu zaopiniowania projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Lubotyń na lata 2025–2036, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Ireneusz Gumkowski

Projekt

z dnia 14 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY STARY LUBOTYŃ**

z dnia 2024 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Stary Lubotyń na lata 2025 - 2036.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stary Lubotyń na lata 2025-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2036, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

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

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Lubotyń na lata 2025-2036 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Stary Lubotyń do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy w kwocie 2.000.000,00 zł.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Stary Lubotyń.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Stary Lubotyń Nr LIV/299/23 z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej lata 2024 - 2036.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Janusz Legacki

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 Gminy Stary Lubotyń z dnia 2024 r.

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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		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
Wykonanie 2018	19 158 397,51	17 704 394,73	1 029 280,00	21 013,35	6 295 972,00	6 787 560,41	3 570 568,97	1 738 035,57	1 454 002,78	0,00	1 454 002,78
Wykonanie 2019	19 438 840,61	19 137 101,49	1 177 039,00	11 759,34	6 774 020,00	7 546 206,63	3 628 076,52	1 762 707,96	301 739,12	0,00	301 739,12
Wykonanie 2020	22 743 482,42	20 111 305,69	1 094 885,00	12 914,85	7 027 894,00	8 282 201,48	3 693 410,36	1 770 157,22	2 632 176,73	0,00	2 632 176,73
Wykonanie 2021	23 556 151,02	21 996 228,59	1 197 270,00	10 590,65	7 438 867,00	8 677 277,17	4 672 223,77	1 779 839,80	1 559 922,43	95 100,00	1 464 822,43
Wykonanie 2022	26 916 810,21	25 613 738,97	3 942 095,57	19 576,00	7 115 666,00	9 629 561,15	4 906 840,25	1 791 672,08	1 303 071,24	0,00	1 303 071,24
Wykonanie 2023	35 602 971,03	23 938 931,50	1 095 112,00	33 800,00	10 683 399,20	5 867 767,09	6 258 853,21	1 909 865,88	11 664 039,53	0,00	11 664 039,53
Plan 3 kw. 2024	34 197 999,08	23 128 842,64	1 397 101,00	24 724,00	9 720 406,00	6 122 368,83	5 864 242,81	2 179 800,00	11 069 156,44	8 540,00	11 060 616,44
Wykonanie 2024	34 553 919,93	24 041 655,49	1 397 101,00	24 724,00	9 720 406,00	7 032 181,68	5 867 242,81	2 179 800,00	10 512 264,44	8 540,00	10 503 724,44
2025	33 207 058,58	23 819 962,00	5 728 726,66	3 541,70	9 237 602,64	3 081 903,00	5 768 188,00	2 220 000,00	9 387 096,58	0,00	9 387 096,58
2026	24 653 662,00	24 653 662,00	5 929 232,00	3 666,00	9 560 919,00	3 189 770,00	5 970 075,00	2 297 700,00	0,00	0,00	0,00
2027	25 417 925,00	25 417 925,00	6 113 038,00	3 780,00	9 857 307,00	3 288 653,00	6 155 147,00	2 368 929,00	0,00	0,00	0,00
2028	26 129 627,00	26 129 627,00	6 284 203,00	3 886,00	10 133 312,00	3 380 735,00	6 327 491,00	2 435 259,00	0,00	0,00	0,00
2029	26 861 258,00	26 861 258,00	6 460 161,00	3 995,00	10 417 045,00	3 475 396,00	6 504 661,00	2 503 446,00	0,00	0,00	0,00
2030	27 532 790,00	27 532 790,00	6 621 665,00	4 095,00	10 677 471,00	3 562 281,00	6 667 278,00	2 566 032,00	0,00	0,00	0,00
2031	28 221 110,00	28 221 110,00	6 787 207,00	4 197,00	10 944 408,00	3 651 338,00	6 833 960,00	2 630 183,00	0,00	0,00	0,00

2032	28 926 637,00	28 926 637,00	6 956 887,00	4 302,00	11 218 018,00	3 742 621,00	7 004 809,00	2 695 938,00	0,00	0,00	0,00
2033	29 649 803,00	29 649 803,00	7 130 809,00	4 410,00	11 498 468,00	3 836 187,00	7 179 929,00	2 763 336,00	0,00	0,00	0,00
2034	30 391 048,00	30 391 048,00	7 309 079,00	4 520,00	11 785 930,00	3 932 092,00	7 359 427,00	2 832 419,00	0,00	0,00	0,00
2035	31 150 824,00	31 150 824,00	7 491 806,00	4 633,00	12 080 578,00	4 030 394,00	7 543 413,00	2 903 229,00	0,00	0,00	0,00
2036	31 929 594,00	31 929 594,00	7 679 101,00	4 749,00	12 382 592,00	4 131 154,00	7 731 998,00	2 975 810,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			
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
Wykonanie 2018	22 150 010,96	15 498 614,67	5 563 737,40	0,00	0,00	51 467,28	0,00	0,00	0,00	6 651 396,29	6 651 396,29	1 165 287,31
Wykonanie 2019	18 912 409,30	16 806 884,17	5 769 904,21	0,00	0,00	97 308,37	0,00	0,00	0,00	2 105 525,13	2 105 525,13	981 361,87
Wykonanie 2020	18 303 901,64	17 153 749,41	5 820 225,56	0,00	0,00	55 552,68	0,00	0,00	0,00	1 150 152,23	1 150 152,23	2 369,37
Wykonanie 2021	22 175 930,86	18 459 785,43	5 991 642,93	0,00	0,00	36 622,82	0,00	0,00	0,00	3 716 145,43	3 716 145,43	0,00
Wykonanie 2022	27 535 975,69	21 295 137,72	6 975 861,96	0,00	0,00	59 280,66	0,00	0,00	0,00	6 240 837,97	6 240 837,97	244 299,00
Wykonanie 2023	36 644 968,11	19 596 495,75	8 140 808,60	0,00	0,00	25 746,26	0,00	0,00	0,00	17 048 472,36	17 048 472,36	627 184,25
Plan 3 kw. 2024	42 621 529,63	21 274 818,36	9 690 654,49	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	21 346 711,27	21 346 711,27	1 129 050,00
Wykonanie 2024	42 977 450,48	22 540 882,88	9 773 409,13	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	20 436 567,60	20 436 567,60	1 129 050,00
2025	34 665 058,58	19 996 292,71	10 409 070,00	0,00	0,00	392 876,39	0,00	0,00	0,00	14 668 765,87	14 668 765,87	341 420,04
2026	23 929 662,00	20 564 306,00	10 908 705,00	0,00	0,00	411 703,00	0,00	0,00	0,00	3 365 356,00	3 365 356,00	0,00
2027	24 693 925,00	21 247 940,00	11 380 506,00	0,00	0,00	338 102,00	0,00	0,00	0,00	3 445 985,00	3 445 985,00	0,00
2028	25 405 627,00	21 908 832,00	11 832 881,00	0,00	0,00	271 742,00	0,00	0,00	0,00	3 496 795,00	3 496 795,00	0,00
2029	26 137 258,00	22 439 955,00	12 149 411,00	0,00	0,00	212 621,00	0,00	0,00	0,00	3 697 303,00	3 697 303,00	0,00
2030	26 808 790,00	22 976 660,00	12 465 296,00	0,00	0,00	160 740,00	0,00	0,00	0,00	3 832 130,00	3 832 130,00	0,00
2031	27 497 110,00	23 518 614,00	12 780 045,00	0,00	0,00	122 063,00	0,00	0,00	0,00	3 978 496,00	3 978 496,00	0,00
2032	28 202 637,00	24 059 083,00	13 086 766,00	0,00	0,00	99 836,00	0,00	0,00	0,00	4 143 554,00	4 315 554,00	0,00
2033	28 925 803,00	24 610 348,00	13 397 577,00	0,00	0,00	77 610,00	0,00	0,00	0,00	4 315 455,00	4 315 455,00	0,00
2034	29 667 048,00	25 169 172,00	13 709 071,00	0,00	0,00	55 383,00	0,00	0,00	0,00	4 497 876,00	4 497 876,00	0,00
2035	30 426 824,00	25 738 856,00	14 024 380,00	0,00	0,00	33 156,00	0,00	0,00	0,00	4 687 968,00	4 687 968,00	0,00
2036	31 211 594,00	26 314 624,00	14 336 422,00	0,00	0,00	11 021,00	0,00	0,00	0,00	4 896 970,00	4 896 970,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
Wykonanie 2018	-2 991 613,45	0,00	4 281 798,31	2 700 000,00	1 409 815,14	0,00	0,00	1 581 798,31	1 581 798,31
Wykonanie 2019	526 431,31	526 431,31	1 080 646,86	250 000,00	0,00	0,00	0,00	830 646,86	0,00
Wykonanie 2020	4 439 580,78	886 432,00	590 046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590 046,00	0,00
Wykonanie 2021	1 380 220,16	795 832,00	4 143 194,95	0,00	0,00	2 037 476,36	0,00	2 105 718,59	0,00
Wykonanie 2022	-619 165,48	0,00	4 727 583,11	0,00	0,00	3 245 917,11	619 165,48	1 481 666,00	0,00
Wykonanie 2023	-1 041 997,08	0,00	3 373 251,63	0,00	0,00	1 092 869,57	0,00	180 382,06	180 382,06
Plan 3 kw. 2024	-8 423 530,55	0,00	8 423 530,55	6 500 000,00	6 500 000,00	1 923 530,55	1 923 530,55	0,00	0,00
Wykonanie 2024	-8 423 530,55	0,00	8 423 530,55	6 500 000,00	6 500 000,00	1 923 530,55	1 923 530,55	0,00	0,00
2025	-1 458 000,00	542 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 458 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	718 000,00	718 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	459 538,00	459 538,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 017 032,00	1 017 032,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 886 432,00	886 432,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 695 832,00	795 832,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 835 166,00	735 166,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 100 000,00	861 615,02	0,00	0,00	407 724,00	407 724,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	542 000,00	542 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	718 000,00	718 000,00	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:						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 wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
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
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 125 962,00	0,00	2 205 780,06	3 787 578,37
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 358 930,00	0,00	2 330 217,32	3 160 864,18
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	2 277 498,00	0,00	2 957 556,28	3 547 602,28
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	900 000,00	1 481 666,00	0,00	3 536 443,16	7 679 638,11
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	2 100 000,00	482 500,00	0,00	4 318 601,25	9 046 184,36
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 342 435,75	7 715 687,38
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	1 854 024,28	3 777 554,83
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	1 500 772,61	3 424 303,16
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 958 000,00	0,00	3 823 669,29	3 823 669,29
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 234 000,00	0,00	4 089 356,00	4 089 356,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 510 000,00	0,00	4 169 985,00	4 169 985,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 786 000,00	0,00	4 220 795,00	4 220 795,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 062 000,00	0,00	4 421 303,00	4 421 303,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 338 000,00	0,00	4 556 130,00	4 556 130,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 614 000,00	0,00	4 702 496,00	4 702 496,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 890 000,00	0,00	4 867 554,00	4 867 554,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 166 000,00	0,00	5 039 455,00	5 039 455,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 442 000,00	0,00	5 221 876,00	5 221 876,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	718 000,00	0,00	5 411 968,00	5 411 968,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 614 970,00	5 614 970,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

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 wykonanie 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 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
Wykonanie 2018	0,00%	x	20,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	20,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	25,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	27,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	27,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	24,19%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	11,17%	11,22%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	9,09%	9,14%	x	x	x	x
2025	4,51%	20,33%	x	22,53%	22,24%	TAK	TAK
2026	5,29%	20,97%	x	22,37%	22,08%	TAK	TAK
2027	4,80%	20,37%	x	22,38%	22,08%	TAK	TAK
2028	4,38%	19,75%	x	21,63%	21,34%	TAK	TAK
2029	4,01%	19,82%	x	20,60%	20,31%	TAK	TAK
2030	3,69%	19,68%	x	19,51%	19,22%	TAK	TAK
2031	3,44%	19,64%	x	18,87%	18,57%	TAK	TAK
2032	3,27%	19,72%	x	20,08%	20,08%	TAK	TAK
2033	3,11%	19,82%	x	19,99%	19,99%	TAK	TAK
2034	2,95%	19,95%	x	19,83%	19,83%	TAK	TAK
2035	2,79%	20,08%	x	19,77%	19,77%	TAK	TAK
2036	2,62%	20,24%	x	19,82%	19,82%	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 środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 230 260,78	1 230 260,78	1 230 260,78	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	135 000,00	135 000,00	114 250,50	0,00	0,00	0,00	135 000,00	135 000,00	114 250,50
Wykonanie 2021	2 800,00	2 800,00	2 800,00	273 609,00	273 609,00	273 609,00	2 800,00	2 800,00	2 800,00
Wykonanie 2022	120 839,00	120 839,00	120 839,00	0,00	0,00	0,00	117 770,00	117 770,00	117 770,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	1 800 745,00	1 800 745,00	1 800 745,00	3 069,00	3 069,00	3 069,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	1 018 948,00	1 018 948,00	1 018 948,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	1 018 948,00	1 018 948,00	1 018 948,00	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

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 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
Wykonanie 2018	2 083 095,60	2 083 095,60	1 230 260,78	4 041 197,39	0,00	4 041 197,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	12 964,20	12 964,20	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	17 504,25	17 504,25	0,00	882 530,69	0,00	882 530,69	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 429 064,10	1 429 064,10	731 745,00	5 379 212,94	550,00	5 378 662,94	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 964 391,91	1 964 391,91	1 202 513,00	5 932 609,51	700,00	5 931 909,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	480 426,90	480 426,90	140 096,00	12 501 966,08	0,00	12 501 966,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 506 948,00	1 506 948,00	1 018 948,00	17 335 010,00	0,00	17 335 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 406 948,00	1 406 948,00	1 018 948,00	16 228 118,00	0,00	16 228 118,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	13 594 604,05	0,00	13 594 604,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
Wykonanie 2018	459 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 017 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	886 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-195 000,00	x	0,00	11 534,00
Wykonanie 2021	795 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	17 996,91
Wykonanie 2022	759 166,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-264 000,00	x	0,00	13 489,38
Wykonanie 2023	407 724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-74 776,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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 zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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 objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik nr 2 do Uchwały nr Rady Gminy Stary Lubotyń z dnia 2024 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 147 902,02	13 594 604,05	2 750 000,00	0,00	0,00	16 344 604,05
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 147 902,02	13 594 604,05	2 750 000,00	0,00	0,00	16 344 604,05
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				19 147 902,02	13 594 604,05	2 750 000,00	0,00	0,00	16 344 604,05
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 147 902,02	13 594 604,05	2 750 000,00	0,00	0,00	16 344 604,05
1.3.2.1	Budowa odnawialnych źródeł energii na terenie gminy - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY STARY LUBOTYN	2021	2026	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2630W na odcinku Koskowo - Stary Lubotyń - Poprawa jakości dróg	URZĄD GMINY STARY LUBOTYN	2023	2025	1 088 100,00	119 050,00	0,00	0,00	0,00	119 050,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Stary Lubotyń - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY STARY LUBOTYN	2023	2025	3 939 994,02	3 665 554,05	0,00	0,00	0,00	3 665 554,05
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej relacji Żyłowo - Podbiele - Poprawa nawierzchni dróg gminnych	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2026	570 000,00	50 000,00	500 000,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej Świerże-Chmielewo - Poprawa nawierzchni dróg gminnych	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2025	623 500,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Gniazdowo - Poprawa nawierzchni dróg gminnych	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2025	633 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej G260802W - Poprawa gminnej infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2025	2 554 200,00	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	2 320 000,00
1.3.2.8	Prace konserwatorsko-restauracyjne kościoła pw. NNMP w Starym Lubotyniu - Ochrona dziedzictwa kulturowego gminy	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2025	1 124 108,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Stary Lubotyń - Poprawa gminnej infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2026	460 000,00	50 000,00	400 000,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Stare Rogowo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2024	2025	455 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Starym Lubotyniu o punkt przedszkolny - Poprawa warunków nauki	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2024	2025	2 105 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	2 090 000,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Budziszki - Poprawa nawierzchni dróg gminnych	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2024	2025	630 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.13	Utworzenie Centrum Opiekuńczego w miejscowości Sulęcín Szlachecki - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2024	2026	2 045 000,00	680 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 980 000,00
1.3.2.14	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Starym Lubotyniu - Poprawa warunków nauki	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2024	2026	150 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.15	Budowa Centrum Promocji Lokalnej w Starym Lubotyniu - zaspakajanie potrzeb o charakterze społecznym, kulturalnym oraz integracyjnym	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2024	2025	2 170 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	1 770 000,00
1.3.2.16	Budowa boiska przy Szkole Podstawowej w Starym Lubotyniu - Zwiększenie aktywności fizycznej dzieci i młodzieży	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2024	2025	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Lubotyń na lata 2025-2036

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 Stary Lubotyń 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 Stary Lubotyń jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Stary Lubotyń za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Stary Lubotyń na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stary Lubotyń została przygotowana na lata 2025-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Stary Lubotyń 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 Stary Lubotyń, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnego wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Stary Lubotyń.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnego 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.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Stary Lubotyń 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 Stary Lubotyń oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Stary Lubotyń, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 220 000,00 zł, co stanowi 101,84% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 387 096,58 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:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Stary Lubotyń
2. Przebudowa drogi gminnej G260802W
3. Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Starym Lubotyniu o punkt przedszkolny
4. Budowa Centrum Promocji Lokalnej w Starym Lubotyniu
5. Prace konserwatorsko-restauracyjne kościoła pw. NNMP w Starym Lubotyniu

Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Stary Lubotyń jest to zadanie realizowane w 2024 roku natomiast zrealizowane zostanie w 2025 roku ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Przebudowa drogi gminnej G260802W na to zadanie został rozstrzygnięty przetarg w 2024 roku i częściowo w tym roku jest ono realizowane natomiast ostateczna realizacja i rozliczenie nastąpi w 2025 roku. Zadanie zostanie zrealizowane w ramach środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Starym Lubotyniu o punkt przedszkolny jest to zadanie na które w dniu 11 października 2024 roku została podpisana umowa z Województwem Mazowieckim nr W/UMWM-UU/UM/RF/8834/2024 z terminem realizacji inwestycji do 31 grudnia 2025 roku.

Budowa Centrum Promocji Lokalnej w Starym Lubotyniu - zadanie inwestycyjne w trakcie realizacji z terminem zakończenia w 2025 roku w ramach środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Prace konserwatorsko-restauracyjne kościoła pw. NNMP w Starym Lubotyniu zadanie częściowo zrealizowane i opłacone w 2024 roku natomiast termin ostatecznej realizacji przypada na 2025 rok jest to zadanie realizowane w ramach środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Stary Lubotyń 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 Stary Lubotyń 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Stary Lubotyń wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10 409 070,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 635 660,87 zł. W latach 2026-2036 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 Stary Lubotyń 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

wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Lubotyń na lata 2025-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi.

Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 458 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 458 000,00 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.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 000 000,00 zł. Przychody Gminy Stary Lubotyń w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Stary Lubotyń obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2036.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Lubotyń na lata 2025-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 6 500 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 958 000,00 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 2025 roku wyniesie 38,37%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Stary Lubotyń zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W całym okresie prognozy Gmina Stary Lubotyń spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Stary Lubotyń planuje realizację następujących zadań wieloletnich w latach 2025-2026:

1. Budowa odnawialnych źródeł energii na terenie gminy,
2. Rozbudowa drogi powiatowej nr 2630W na odcinku Koskowo - Stary Lubotyń,
3. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Stary Lubotyń,
4. Przebudowa drogi gminnej relacji Żyłowo – Podbiele,
5. Przebudowa drogi gminnej Świerże-Chmielewo,
6. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości,
7. Przebudowa drogi gminnej G260802W,
8. Prace konserwatorsko-restauracyjne kościoła pw. NNMP w Starym Lubotyniu,
9. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Stary Lubotyń,
10. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Stare Rogowo,
11. Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Starym Lubotyniu o punkt przedszkolny,
12. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Budziszki,
13. Utworzenie Centrum Opiekuńczego w miejscowości Sulęcín Szlachecki,
14. Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Starym Lubotyniu,
15. Budowa Centrum Promocji Lokalnej w Starym Lubotyniu,
16. Budowa boiska przy Szkole Podstawowej w Starym Lubotyniu,

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.