

ZARZĄDZENIE NR 17/0050/2023
WÓJTA GMINY STARY LUBOTYŃ

z dnia 14 listopada 2023 r.

**w sprawie przedłożenia Uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Stary Lubotyń na lata 2024 - 2030.**

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 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 2024–2030, stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Ireneusz Gumkowski

Projekt

z dnia 14 listopada 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY STARY LUBOTYŃ**

z dnia 2023 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Stary Lubotyń na lata 2024 - 2030**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stary Lubotyń na lata 2024-2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2030, 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 2024-2030 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 4.000.000,00 zł.

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

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Stary Lubotyń Nr XLIII/248/22 z dnia 28.12.2022 r. sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej lata 2023 – 2027.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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 dnia2023 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
								z podatku od nieruchomości			
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 2017	18 013 078,02	17 260 595,02	907 946,00	13 638,29	6 209 086,00	6 840 079,70	3 289 845,03	1 724 569,99	752 483,00	0,00	752 483,00
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
Plan 3 kw. 2023	38 280 550,20	22 883 716,20	1 095 112,00	33 800,00	10 534 945,00	4 722 668,53	6 497 190,67	2 152 700,00	15 396 834,00	0,00	15 396 834,00
Wykonanie 2023	35 697 196,57	24 029 088,46	1 095 112,00	33 800,00	10 583 399,20	5 719 586,59	6 497 190,67	2 152 700,00	11 668 108,11	0,00	11 668 108,11
2024	34 270 723,00	19 776 775,00	1 397 101,00	24 724,00	9 001 857,00	3 720 899,00	5 632 194,00	2 150 000,00	14 493 948,00	0,00	14 493 948,00
2025	28 049 754,00	21 449 754,00	1 454 382,00	25 738,00	9 370 933,00	4 588 288,00	6 010 413,00	2 238 150,00	6 600 000,00	0,00	6 600 000,00
2026	21 367 987,00	21 367 987,00	1 499 468,00	26 536,00	9 661 432,00	3 988 381,00	6 192 170,00	2 307 533,00	0,00	0,00	0,00
2027	22 224 830,00	22 224 830,00	1 536 955,00	27 199,00	9 902 968,00	4 088 091,00	6 669 617,00	2 365 221,00	0,00	0,00	0,00
2028	22 589 179,00	22 589 179,00	1 579 990,00	27 961,00	10 180 251,00	4 202 558,00	6 598 419,00	2 431 447,00	0,00	0,00	0,00
2029	22 941 609,00	22 941 609,00	1 621 070,00	28 688,00	10 444 938,00	4 311 825,00	6 535 088,00	2 494 665,00	0,00	0,00	0,00
2030	23 515 149,00	23 515 149,00	1 661 597,00	29 405,00	10 706 061,00	4 419 621,00	6 698 465,00	2 557 032,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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 2017	18 377 177,79	14 452 101,56	5 064 481,91	0,00	0,00	37 319,55	0,00	0,00	0,00	3 925 076,23	3 925 076,23	310 000,00
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
Plan 3 kw. 2023	43 171 301,83	20 352 423,17	8 544 812,03	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	22 818 878,66	22 818 878,66	1 394 873,57
Wykonanie 2023	39 487 948,20	21 449 877,88	8 644 811,98	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	18 038 070,32	18 038 070,32	663 591,12
2024	38 270 723,00	18 710 886,34	9 118 024,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	19 559 836,66	19 529 836,66	469 050,00
2025	27 158 754,00	19 149 704,00	9 466 639,00	0,00	0,00	202 234,00	0,00	0,00	0,00	8 009 050,00	8 009 050,00	119 050,00
2026	20 476 987,00	19 376 987,00	9 749 518,00	0,00	0,00	126 147,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00
2027	21 333 830,00	20 838 113,00	9 990 909,00	0,00	0,00	93 537,00	0,00	0,00	0,00	495 717,00	495 717,00	0,00
2028	21 698 179,00	21 095 247,00	10 210 068,00	0,00	0,00	62 353,00	0,00	0,00	0,00	602 932,00	602 932,00	0,00
2029	22 275 609,00	21 601 479,00	10 472 977,00	0,00	0,00	35 105,00	0,00	0,00	0,00	674 130,00	674 130,00	0,00
2030	22 845 149,00	22 122 495,00	10 740 038,00	0,00	0,00	11 725,00	0,00	0,00	0,00	722 654,00	722 654,00	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:	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
Wykonanie 2017	-364 099,77	0,00	1 494 745,13	0,00	0,00	60 398,08	0,00	1 434 347,05	364 099,77
Wykonanie 2018	-2 991 613,45	0,00	1 581 798,31	0,00	0,00	0,00	0,00	1 581 798,31	1 581 798,31
Wykonanie 2019	526 431,31	0,00	830 646,86	0,00	0,00	0,00	0,00	830 646,86	0,00
Wykonanie 2020	4 439 580,78	0,00	590 046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590 046,00	0,00
Wykonanie 2021	1 380 220,16	0,00	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	0,00	1 481 666,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-4 890 751,63	0,00	5 373 251,63	2 000 000,00	1 517 500,00	1 092 869,57	1 092 869,57	180 382,06	180 382,06
Wykonanie 2023	-3 790 751,63	0,00	4 273 251,63	900 000,00	417 500,00	1 092 869,57	1 092 869,57	180 382,06	180 382,06
2024	-4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	891 000,00	891 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	891 000,00	891 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	891 000,00	891 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	891 000,00	891 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	666 000,00	666 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	670 000,00	670 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	482 500,00	482 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	482 500,00	482 500,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	891 000,00	891 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	891 000,00	891 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	891 000,00	891 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	891 000,00	891 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	666 000,00	666 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	670 000,00	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 długu, którego planowana spłata dokona 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	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 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 808 493,46	4 303 238,59	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 205 780,06	3 787 578,37	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 330 217,32	3 160 864,18	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 957 556,28	3 547 602,28	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	900 000,00	0,00	0,00	3 536 443,16	7 679 638,11	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	4 318 601,25	9 046 184,36	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 180 625,00	0,00	2 531 293,03	5 904 544,66	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	2 579 210,58	5 952 462,21	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	1 065 888,66	1 065 888,66	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 009 000,00	0,00	2 300 050,00	2 300 050,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 118 000,00	0,00	1 991 000,00	1 991 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 227 000,00	0,00	1 386 717,00	1 386 717,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 336 000,00	0,00	1 493 932,00	1 493 932,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	670 000,00	0,00	1 340 130,00	1 340 130,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 392 654,00	1 392 654,00	

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 2017	0,00%	x	26,87%	x	x	x	x
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
Plan 3 kw. 2023	0,00%	14,29%	14,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	14,43%	14,43%	x	x	x	x
2024	0,22%	6,86%	6,86%	23,35%	23,37%	TAK	TAK
2025	6,48%	14,84%	x	20,50%	20,52%	TAK	TAK
2026	5,85%	12,18%	x	19,56%	19,58%	TAK	TAK
2027	5,43%	8,16%	x	18,31%	18,33%	TAK	TAK
2028	5,19%	8,46%	x	15,82%	15,84%	TAK	TAK
2029	3,76%	7,38%	x	13,18%	13,20%	TAK	TAK
2030	3,57%	7,35%	x	10,31%	10,33%	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 2017	45 557,61	45 557,61	38 723,97	683 483,00	683 483,00	683 483,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	2 819 693,00	2 819 693,00	2 819 693,00	3 069,00	3 069,00	3 069,00
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
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

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
			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 2017	1 095 627,20	1 095 627,20	683 483,00	2 857 614,00	0,00	2 857 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2023	2 139 374,90	2 139 374,90	1 159 044,00	15 337 493,90	850,00	15 336 643,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	480 426,90	480 426,90	140 096,00	15 337 493,90	850,00	15 336 643,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 478 948,00	1 478 948,00	1 018 948,00	14 669 050,00	0,00	14 669 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	8 009 050,00	0,00	8 009 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	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

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, spłaty 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 порęczeń i гwarancji ^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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	11 534,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	17 996,91
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	13 489,38
Plan 3 kw. 2023	482 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	482 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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.

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)				25 314 765,00	14 669 050,00	8 009 050,00	1 100 000,00	0,00	23 778 100,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 314 765,00	14 669 050,00	8 009 050,00	1 100 000,00	0,00	23 778 100,00
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				25 314 765,00	14 669 050,00	8 009 050,00	1 100 000,00	0,00	23 778 100,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 314 765,00	14 669 050,00	8 009 050,00	1 100 000,00	0,00	23 778 100,00
1.3.2.1	Remont i modernizacja budynków Szkoły w Starym Lubotyniu - Poprawa warunków nauki	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2014	2026	1 710 165,00	0,00	640 000,00	600 000,00	0,00	1 240 000,00
1.3.2.2	Budowa odnawialnych źródeł energii na terenie gminy - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2021	2026	1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.3	Remont dróg w gminie Stary Lubotyń - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2021	2024	7 263 500,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2630Wna odcinku Koskowo - Stary Lubotyń - Poprawa jakości dróg	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2025	538 100,00	419 050,00	119 050,00	0,00	0,00	538 100,00
1.3.2.5	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Lubotyń Kolonia, Turobin Brzozowa oraz Rząśnik - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2025	6 090 000,00	300 000,00	5 700 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.6	Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Starym Lubotyniu - Zwiększenie aktywności fizycznej dzieci i młodzieży	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2025	3 080 000,00	2 600 000,00	400 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej relacji Żyłowo - Podbiele - Poprawa nawierzchni dróg gminnych	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2024	303 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej Świerże-Chmielewo - Poprawa nawierzchni dróg gminnych	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2024	302 500,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Gniazdowo - Poprawa nawierzchni dróg gminnych	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2024	303 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej Klimonty - Poprawa nawierzchni dróg gminnych	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2024	304 500,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej G260802W - Poprawa gminnej infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2024	2 670 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.12	Prace konserwatorsko-restauracyjne kościoła pw. NNMP w Starym Lubotyniu - Ochrona dziedzictwa kulturowego gminy	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2024	1 050 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Stary Lubotyń - Poprawa gminnej infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Starym Lubotyniu	2023	2025	700 000,00	50 000,00	650 000,00	0,00	0,00	700 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Lubotyń na lata 2024-2030

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Stary Lubotyń za lata 2022 i 2021 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 Stary Lubotyń 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 2030. 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 2024-2030.

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.

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.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2030 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 Stary Lubotyń.

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.

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, za pomocą następujących wag:

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 Stary Lubotyń, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 150 000,00 zł, co stanowi 99,87% 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.

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.

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 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 493 948,00 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:

1. Rozbudowa gminnej oczyszczalni ścieków w Lubotyniu Włóki,
2. Przebudowa drogi gminnej G260802W,
3. Remont dróg w gminie Stary Lubotyń,
4. Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Starym Lubotyniu,
5. Budowa Centrum Promocji Lokalnej w Starym Lubotyniu,
6. Prace konserwatorskie i restauratorskie zabytkowej kaplicy cmentarnej w Starym Lubotyniu,
7. Prace konserwatorsko-restauracyjne kościoła pw. NNMP w Starym Lubotyniu.

„Rozbudowa gminnej oczyszczalni ścieków w Lubotyniu Włóki” - umowa zawarta z Województwem Mazowieckim w dniu 28.10.2022 na wspieranie rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich zadanie planowane było do realizacji w 2023 roku natomiast w związku z przeciągającą się procedurą przetargową zakończenie i rozliczenie zadania nastąpi w 2024 roku.

Zadanie „Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Starym Lubotyniu” – umowa zawarta ze Skarbem Państwa w dniu 25.07.2023 roku na udzielenie ze środków budżetu państwa dotacji na dofinansowanie zadania związanego z budową obiektu sportowego.

Zadanie „Remont dróg w gminie Stary Lubotyń” planowane do zrealizowania w połowie w 2023 roku w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych natomiast w związku z przeciągającą się procedurą przetargową zadanie w całości zostanie zrealizowane i rozliczone w 2024.

Pozostałe dotacje planowane do otrzymania w 2023 roku będą pochodziły ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 6 600 000,00 zł.

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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Stary Lubotyń wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 9 118 024,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023r. o kwotę 473 212,02 zł. W latach 2025-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

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. 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.

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 2024-2030, ale również zadania jednoroczne zaplanowane w latach obowiązywania prognozy.

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 -4 000 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 000 000,00 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 4 000 000,00 zł. Przychody Gminy Stary Lubotyń w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 000 000,00 zł;

5. Rozchody

W okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Stary Lubotyń obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2030.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Lubotyń na lata 2024-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 900 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 900 000,00 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 2024 roku wyniesie 30,52%.

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 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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach budżetu Gminy Stary Lubotyń

Wszystkie przedsięwzięcia w poszczególnych grupach zaprezentowane zostały w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. W kolumnie 7 wykazu przedsięwzięć przedstawiono łączne nakłady finansowe obejmujące wydatki już poniesione w latach poprzednich oraz wydatki planowane do poniesienia w kolejnych latach, w których realizowane będą przedsięwzięcia. Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Lubotyń i przedstawia odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy, celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań.

Powyższe przedsięwzięcia Gmina Stary Lubotyń realizować będzie jako zadania kontynuowane i nowo rozpoczynane w okresie do 2026 roku. Szczegółowe wartości przypadające na lata 2024-2026 oraz limity zobowiązań przedstawione zostały w załączniku przedsięwzięć. W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty przewidziane Uchwałami Rady Gminy.

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.