

**ZARZĄDZENIE NR 68/22**  
**WÓJTA GMINY ŁUBNICE**

z dnia 14 listopada 2022 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Łubnice na lata 2023 – 2031**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), Wójt Gminy Łubnice **zarządza co następuje:**

**§ 1.** Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubnice na lata 2023 – 2031 wraz z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubnice na lata 2023 – 2031 wraz z załącznikami należy przedłożyć:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej.
2. Radzie Gminy Łubnice.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

**mgr inż. Anna Grajko**

**Uchwała Nr .....**

**Rady Gminy Łubnice**

z dnia ..... r.

**w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubnice na lata 2023 - 2031**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łubnice na lata 2023 – 2031 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2

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

§ 3

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2031 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Łubnice do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, (upoważnienie dotyczy także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych),
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, nie powodujących zmiany wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XXXII/205/21 Rady Gminy Łubnice z 30 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubnice na lata 2022 – 2031 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łubnice.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 Rady Gminy Łubnice Nr ...../...../22 z dnia ..... 2022 r.

Deficyt w kwocie 2.602.967,04 zł sfinansowany będzie wolnymi środkami.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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 2016	16 632 148,00	16 585 872,00	1 286 431,00	3 065,36	6 838 851,00	6 770 974,04	1 686 550,60	370 349,41	46 276,00	46 276,00	0,00
Wykonanie 2017	17 578 874,70	17 070 742,70	1 390 834,00	3 325,76	6 770 379,00	7 213 846,26	1 692 357,68	384 861,87	508 132,00	8 573,00	499 559,00
Wykonanie 2018	19 497 711,89	18 584 265,89	1 577 905,00	4 551,35	7 331 577,00	7 332 011,33	2 338 221,21	369 742,05	913 446,00	0,00	913 446,00
Wykonanie 2019	21 458 540,48	18 869 222,48	1 785 121,00	5 472,21	8 104 176,00	7 256 099,20	1 718 354,07	355 284,68	2 589 318,00	0,00	2 589 318,00
Wykonanie 2020	22 670 444,70	21 716 206,57	1 670 940,00	2 515,36	8 399 134,00	7 774 618,07	3 868 999,14	382 274,91	954 238,13	46 287,35	907 950,78
Wykonanie 2021	27 208 999,18	22 993 830,71	1 940 033,00	20 337,43	9 202 539,00	8 802 260,36	3 028 660,92	418 474,17	4 215 168,47	1 906,51	4 213 261,96
Plan 3 kw. 2022	25 321 868,84	21 848 254,51	1 683 898,00	5 395,00	8 773 000,00	8 827 827,57	2 558 133,94	440 000,00	3 473 614,33	0,00	3 473 614,33
Wykonanie 2022	26 172 304,94	22 685 648,54	1 683 898,00	5 395,00	8 773 000,00	9 662 921,60	2 560 433,94	440 000,00	3 486 656,40	0,00	3 486 656,40
2023	20 941 968,80	16 656 402,00	1 649 541,00	7 390,00	9 337 843,00	3 157 676,00	2 503 952,00	499 000,00	4 285 566,80	0,00	4 285 566,80
2024	29 384 281,50	19 159 882,00	1 750 000,00	10 000,00	10 615 500,00	3 960 600,00	2 823 782,00	499 000,00	10 224 399,50	0,00	10 224 399,50
2025	19 260 200,00	19 260 200,00	1 780 000,00	10 000,00	10 650 000,00	3 960 000,00	2 860 200,00	499 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	19 108 650,00	19 108 650,00	1 790 500,00	10 000,00	10 700 000,00	3 959 000,00	2 649 150,00	499 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	19 503 000,00	19 503 000,00	1 859 500,00	10 000,00	10 800 000,00	3 975 100,00	2 758 400,00	499 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	19 614 200,00	19 614 200,00	1 895 100,00	10 000,00	10 850 000,00	3 926 100,00	2 933 000,00	499 000,00	0,00	0,00	0,00

2029	19 773 000,00	19 773 000,00	1 850 000,00	10 000,00	10 940 500,00	3 999 000,00	2 973 500,00	499 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	19 736 000,00	19 736 000,00	1 880 000,00	10 000,00	10 870 000,00	3 996 000,00	2 980 000,00	499 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	19 861 000,00	19 861 000,00	1 900 000,00	10 000,00	10 990 000,00	3 901 000,00	2 850 000,00	499 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2016	16 281 531,56	15 822 436,36	5 778 922,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459 095,20	459 095,20	65 100,00
Wykonanie 2017	18 459 140,26	16 550 803,98	6 231 897,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 908 336,28	1 908 336,28	136 103,00
Wykonanie 2018	21 683 031,19	17 493 967,45	6 822 327,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 189 063,74	4 189 063,74	2 000,00
Wykonanie 2019	23 660 985,14	18 160 290,36	7 062 018,40	0,00	0,00	47 356,91	0,00	0,00	0,00	5 500 694,78	5 500 694,78	0,00
Wykonanie 2020	21 840 695,61	18 682 653,91	7 560 932,91	0,00	0,00	15 345,45	0,00	0,00	0,00	3 158 041,70	3 158 041,70	163 619,00
Wykonanie 2021	26 257 471,11	20 037 579,39	7 762 938,87	0,00	0,00	54 486,23	0,00	0,00	0,00	6 219 891,72	6 219 891,72	92 818,00
Plan 3 kw. 2022	29 881 914,09	22 326 398,64	8 322 801,04	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	7 555 515,45	7 555 515,45	16 950,00
Wykonanie 2022	30 825 284,97	23 256 727,45	8 316 293,04	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	7 568 557,52	7 568 557,52	16 950,00
2023	23 544 935,84	18 410 326,00	8 783 087,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 134 609,84	5 134 609,84	0,00
2024	28 768 281,50	18 110 882,00	8 790 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	10 657 399,50	10 657 399,50	0,00
2025	18 644 200,00	18 294 200,00	8 850 000,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00
2026	18 492 650,00	18 292 650,00	8 900 000,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2027	19 028 696,92	18 328 696,92	8 900 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2028	19 140 200,00	18 640 200,00	8 950 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2029	19 299 000,00	18 699 000,00	8 950 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2030	19 262 000,00	18 762 000,00	8 990 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2031	19 480 527,88	18 930 527,88	8 990 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	350 616,44	0,00	3 507 127,08	0,00	0,00	3 507 127,08	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-880 265,56	0,00	3 857 743,52	0,00	0,00	3 857 743,52	880 265,56	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 185 319,30	0,00	2 977 477,96	0,00	0,00	2 977 477,96	2 185 319,30	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-2 202 444,66	0,00	2 292 158,66	1 500 000,00	1 500 000,00	792 158,66	702 444,66	0,00	0,00
Wykonanie 2020	829 749,09	0,00	1 588 661,21	1 498 947,03	0,00	0,00	0,00	89 714,18	0,00
Wykonanie 2021	951 528,07	0,00	4 578 131,86	2 421 997,21	0,00	585 369,87	0,00	1 478 090,78	0,00
Plan 3 kw. 2022	-4 560 045,25	0,00	5 177 660,37	0,00	0,00	460 086,54	460 086,54	4 717 573,83	4 099 958,71
Wykonanie 2022	-4 652 980,03	0,00	5 270 595,15	0,00	0,00	460 086,54	460 086,54	4 810 508,61	4 192 893,49
2023	-2 602 967,04	0,00	3 300 310,00	697 342,96	0,00	0,00	0,00	2 602 967,04	2 602 967,04
2024	616 000,00	616 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	616 000,00	616 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	616 000,00	616 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	474 303,08	474 303,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	474 000,00	474 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	474 000,00	474 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	474 000,00	474 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	380 472,12	380 472,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	442 248,14	339 276,96	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	92 674,00	0,00	0,00	0,00	339 276,96	339 276,96	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	617 615,12	617 615,12	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	617 615,12	617 615,12	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	697 342,96	697 342,96	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	616 000,00	616 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	616 000,00	616 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	616 000,00	616 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	474 303,08	474 303,08	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	474 000,00	474 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	474 000,00	474 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	474 000,00	474 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	380 472,12	380 472,12	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	763 435,64	4 270 562,72
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	519 938,72	4 377 682,24
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 298,44	4 067 776,40
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	708 932,12	1 501 090,78
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	102 971,18	2 659 670,07	0,00	3 033 552,66	3 123 266,84
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 742 390,32	0,00	2 956 251,32	5 019 711,97
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 124 775,20	0,00	-478 144,13	4 699 516,24
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 124 775,20	0,00	-571 078,91	4 699 516,24
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 124 775,20	0,00	-1 753 924,00	849 043,04
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 508 775,20	0,00	1 049 000,00	1 049 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 892 775,20	0,00	966 000,00	966 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 276 775,20	0,00	816 000,00	816 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 802 472,12	0,00	1 174 303,08	1 174 303,08
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 328 472,12	0,00	974 000,00	974 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	854 472,12	0,00	1 074 000,00	1 074 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	380 472,12	0,00	974 000,00	974 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	930 472,12	930 472,12

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	8,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	5,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	10,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	6,51%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	22,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	19,41%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	0,31%	0,31%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	-0,41%	-0,41%	x	x	x	x
2023	8,13%	-10,03%	-10,03%	10,38%	10,28%	TAK	TAK
2024	5,70%	8,55%	8,55%	7,69%	7,59%	TAK	TAK
2025	5,59%	7,88%	x	8,13%	8,03%	TAK	TAK
2026	5,45%	6,77%	x	7,78%	7,68%	TAK	TAK
2027	4,21%	8,72%	x	7,82%	7,71%	TAK	TAK
2028	3,98%	7,16%	x	5,94%	5,84%	TAK	TAK
2029	3,77%	7,57%	x	4,19%	4,09%	TAK	TAK
2030	3,65%	6,82%	x	5,23%	5,23%	TAK	TAK
2031	2,89%	6,33%	x	7,64%	7,64%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 402,55	50 402,55	38 558,42
Wykonanie 2017	438 653,97	438 653,97	431 849,63	499 559,00	499 559,00	499 559,00	452 367,68	452 367,68	393 291,68
Wykonanie 2018	461 610,52	461 610,52	461 610,52	471 812,00	471 812,00	445 249,50	496 398,52	496 398,52	461 610,52
Wykonanie 2019	537,64	537,64	514,42	2 309 652,00	2 309 652,00	2 305 336,19	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	245 079,81	245 079,81	243 655,48	328 280,22	328 280,22	324 928,47	239 537,50	239 537,50	238 459,57
Wykonanie 2021	346 311,75	346 311,75	334 886,29	1 203 740,39	1 203 740,39	1 179 399,16	88 090,83	88 090,83	79 115,40
Plan 3 kw. 2022	154 937,00	154 937,00	150 997,66	3 448 614,33	3 448 614,33	3 247 754,28	423 267,92	423 267,92	406 768,36
Wykonanie 2022	141 894,93	141 894,93	137 955,59	3 461 656,40	3 461 656,40	3 260 796,35	410 225,85	410 225,85	393 726,29
2023	36 582,00	36 582,00	35 336,54	45 768,30	45 768,30	42 907,79	36 582,00	36 582,00	35 336,54
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 <sup>x</sup>	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 2016	0,00	0,00	0,00	193 220,70	0,00	193 220,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 335 817,46	1 335 817,46	852 999,35	1 344 477,46	0,00	1 344 477,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 676 249,60	3 676 249,60	510 068,24	3 629 437,60	0,00	3 629 437,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	5 129 295,82	5 129 295,82	2 240 599,00	5 129 295,82	0,00	5 129 295,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 444 151,92	1 444 151,92	942 874,34	3 197 151,45	139 557,50	3 057 593,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 313 802,64	2 313 802,64	1 537 792,12	5 725 707,86	88 090,83	5 637 617,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	3 919 110,45	3 919 110,45	2 496 386,62	7 666 673,37	359 366,92	7 307 306,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 932 152,52	3 932 152,52	2 509 428,69	7 666 673,37	359 366,92	7 307 306,45	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	57 210,34	57 210,34	42 907,79	5 171 191,84	36 582,00	5 134 609,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	10 657 399,50	0,00	10 657 399,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	339 276,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	339 276,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	617 615,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	617 615,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	697 342,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	416 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	416 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	416 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	376 960,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	474 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	474 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	474 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	380 472,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Rady Gminy Łubnice Nr .../...../22 z dnia .....  
r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 502 695,29	5 171 191,84	10 657 399,50	0,00	0,00	15 828 591,34
1.a	- wydatki bieżące				433 277,25	36 582,00	0,00	0,00	0,00	36 582,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 069 418,04	5 134 609,84	10 657 399,50	0,00	0,00	15 792 009,34
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:				5 708 241,29	93 792,34	0,00	0,00	0,00	93 792,34
1.1.1	- wydatki bieżące				433 277,25	36 582,00	0,00	0,00	0,00	36 582,00
1.1.1.2	Rozwijanie kompetencji kluczowych z zastosowaniem narzędzi TIK w szkołach na terenie Gminy Łubnice -	Urząd Gminy Łubnice	2021	2023	433 277,25	36 582,00	0,00	0,00	0,00	36 582,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 274 964,04	57 210,34	0,00	0,00	0,00	57 210,34
1.1.2.3	Rewitalizacja szansą na poprawę atrakcyjności społeczno-gospodarczej miejscowości Łubnice -	Urząd Gminy Łubnice	2017	2023	5 274 964,04	57 210,34	0,00	0,00	0,00	57 210,34
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				15 794 454,00	5 077 399,50	10 657 399,50	0,00	0,00	15 734 799,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 794 454,00	5 077 399,50	10 657 399,50	0,00	0,00	15 734 799,00
1.3.2.1	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Łubnice -	Urząd Gminy Łubnice	2022	2024	5 114 455,00	2 527 400,00	2 527 400,00	0,00	0,00	5 054 800,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Łubnice - etap IV -	Urząd Gminy Łubnice	2023	2024	5 099 999,00	2 549 999,50	2 549 999,50	0,00	0,00	5 099 999,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Łubnice - etap V -	Urząd Gminy Łubnice	2023	2024	5 580 000,00	0,00	5 580 000,00	0,00	0,00	5 580 000,00

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubnice na lata 2023 – 2031**

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

### **I. Prognoza dochodów uwzględnia:**

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

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

**Dochody ogółem** na 2023 rok zaplanowano na kwotę – **20.941.968,80 zł**, w tym:

**a) dochody bieżące** zaplanowano w kwocie **16 656.402,00 zł**, z tego:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 1.649.541,00 zł, dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 7.390,00 zł oraz subwencję ogólną – 9.337.843,00 zł zaplanowano w oparciu o wytyczne Ministerstwa Finansów, zgodnie z pismem nr ST3.4750.23.2022
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zaplanowano w kwocie 3.157.676,00 zł, w tym:
  - na podstawie informacji o przyjętych kwotach dotacji otrzymanej od Wojewody Świętokrzyskiego – 2.947.281,00 zł
  - na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego – 112.950,00 zł
  - na podstawie informacji o wstępnej kwocie dotacji z Krajowego Biura Wyborczego – 863,00 zł. Ponadto zaplanowano również dotacje:
    - na realizację zadań finansowanych z udziałem środków unijnych – 36.582,00 zł
    - na realizację zadania w ramach „Czyste powietrze” – 30.000,00 zł
    - na usuwanie i utylizację wyrobów zawierających azbest – 30.000,00 zł
- pozostałe dochody bieżące – 2.503.952,00 zł, w tym podatek od nieruchomości w kwocie 499.000,00 zł.

**b) dochody majątkowe** zaplanowano w kwocie **4.285.566,80 zł**, z tego:

- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 4.285.566,80 zł na dofinansowanie do realizacji zadań:
  - budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Łubnice – etap IV w kwocie 2.249.699,50 zł
  - rewitalizacja szansą na poprawę atrakcyjności społeczno-gospodarczej miejscowości Łubnic – 45.768,30 zł
  - poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Łubnice – 1.990.099,00 zł.



Dochodów ze sprzedaży majątku w 2023 roku nie planuje się. Opracowując prognozę na kolejne lata, zaplanowano dochody w ujęciu realnym. Gmina nie planuje udzielać gwarancji i poręczeń w latach objętych prognozą.

## II. Prognoza wydatków.

**Wydatki ogółem** na 2023 rok zaplanowano na kwotę – **23.544.935,84 zł**, w tym:

a) **wydatki bieżące** zaplanowano w kwocie – **18.410.326,00 zł**, z tego:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 8.783.087,00 zł
- wydatki na obsługę długu – 400.000,00 zł.

b) **wydatki majątkowe** zaplanowane w kwocie – **5.134.609,84 zł**, przedstawiono w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

W ramach Wykazu przedsięwzięć do WPF wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub planowanych do zawarcia w ramach przyszłych realizacji. Zrezygnowano z realizacji zadania „Rozbudowa infrastruktury kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Łubnice” oraz „Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków dla Gminy Łubnice - Część II” ze względu na brak dofinansowania do w/w zadań.

## III. Wynik budżetu.

Wynik budżetu to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, który stanowi odpowiednio nadwyżkę lub deficyt. Wynik budżetu w latach 2023 – 2031 jest efektem założeń prognozowanych dla dochodów i wydatków. W roku 2023 planowany jest budżet deficytowy na poziomie **2.602.967,04 zł**. Na kolejne lata tj. 2024 do 2031 roku prognozowane są budżety nadwyżkowe. Planowana nadwyżka przeznaczona jest na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

## IV. Przychody.

W 2023 roku planuje się przychody w wysokości **3.300.310,00 zł** pochodzące z:

- a) kredytu w kwocie 697.342,96 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- b) wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy w kwocie 2.602.967,04 zł, tj. środków pochodzących z niewykorzystanych udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, które wpłyną do budżetu gminy w 2022 roku, przyznanych zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4753.9.2022.

W latach 2024-2031 nie planuje się przychodów.

## V. Rozchody.

Rozchody czyli spłata kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych zaplanowano w 2023 roku w kwocie **697.342,96 zł**. W latach następnych spłata zobowiązań odbywać będzie się zgodnie z harmonogramami spłat.

## **VI. Kwota długu**

Kwota długu – dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. W roku 2023 spłata długu będzie pokryta planowanym do zaciągnięcia kredytem, natomiast w kolejnych latach 2024-2031 z nadwyżki budżetowej. Spadek wartości zadłużenia następuje poprzez jego spłatę, aż do wygaśnięcia do roku 2031.

Informacja wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy na lata 2023 – 2031 dla Gminy Łubnice została spełniona. W przedstawionej wieloletniej prognozie finansowej została również zachowana relacja, o której mowa w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w sposób umożliwiający uchwalenie budżetów zgodnie z przepisami.

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