

Uchwała Rady Gminy Lubawa Nr L/309/23
z dnia 30 listopada 2023 roku,
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawa
na lata 2023– 2032

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 (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.) **uchwała się co następuje:**

§ 1. W uchwale nr XL/247/22 Rady Gminy Lubawa z dnia 29.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawa na lata 2023-2032 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1. załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubawa na lata 2023-2032 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
2. w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Lubawa, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubawa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr L/309/23
z dnia 2023-11-30

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	68 230 329,95	58 607 087,95	5 684 572,00	335 811,00	29 826 809,35	11 297 272,60	11 462 623,00	6 141 000,00	9 623 242,00	1 641 000,00	7 981 242,00	
2024	64 540 585,00	51 300 585,00	5 957 431,00	351 930,00	27 743 251,00	6 194 158,00	11 053 815,00	6 277 520,00	13 240 000,00	650 000,00	12 590 000,00	
2025	60 062 712,00	53 042 712,00	6 142 111,00	362 840,00	28 603 292,00	6 386 177,00	11 548 292,00	6 472 123,00	7 020 000,00	400 000,00	6 620 000,00	
2026	54 613 175,00	54 213 175,00	6 295 664,00	371 911,00	29 318 374,00	6 545 831,00	11 681 395,00	6 633 926,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2027	55 785 356,00	55 785 356,00	6 478 238,00	382 696,00	30 168 607,00	6 735 660,00	12 020 155,00	6 826 310,00	0,00	0,00	0,00	
2028	57 403 131,00	57 403 131,00	6 666 107,00	393 794,00	31 043 497,00	6 930 994,00	12 368 739,00	7 024 273,00	0,00	0,00	0,00	
2029	59 010 419,00	59 010 419,00	6 852 758,00	404 820,00	31 912 715,00	7 125 062,00	12 715 064,00	7 220 953,00	0,00	0,00	0,00	
2030	60 603 700,00	60 603 700,00	7 037 782,00	415 750,00	32 774 358,00	7 317 439,00	13 058 371,00	7 415 919,00	0,00	0,00	0,00	
2031	62 240 000,00	62 240 000,00	7 227 802,00	426 975,00	33 659 266,00	7 515 010,00	13 410 947,00	7 616 149,00	0,00	0,00	0,00	
2032	63 858 240,00	63 858 240,00	7 415 725,00	438 076,00	34 534 407,00	7 710 400,00	13 759 632,00	7 814 169,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	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
2023	76 097 335,33	58 218 736,18	24 637 671,84	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	17 878 599,15	17 478 599,15	0,00
2024	69 240 585,00	50 665 999,80	24 777 756,00	0,00	0,00	787 340,00	0,00	0,00	0,00	18 574 585,20	18 574 585,20	0,00
2025	59 062 712,00	51 452 712,00	25 236 144,00	0,00	0,00	726 600,00	0,00	0,00	0,00	7 610 000,00	7 610 000,00	0,00
2026	53 613 175,00	52 054 735,00	25 677 777,00	0,00	0,00	568 365,00	0,00	0,00	0,00	1 558 440,00	1 558 440,00	0,00
2027	54 785 356,00	53 236 297,00	26 409 594,00	0,00	0,00	372 895,00	0,00	0,00	0,00	1 549 059,00	1 549 059,00	0,00
2028	56 403 131,00	54 489 561,00	27 149 063,00	0,00	0,00	225 345,00	0,00	0,00	0,00	1 913 570,00	1 913 570,00	0,00
2029	58 010 419,00	55 825 946,00	27 902 449,00	0,00	0,00	130 465,00	0,00	0,00	0,00	2 184 473,00	2 184 473,00	0,00
2030	59 603 700,00	57 240 684,00	28 669 766,00	0,00	0,00	83 060,00	0,00	0,00	0,00	2 363 016,00	2 363 016,00	0,00
2031	61 140 000,00	58 703 899,00	29 458 185,00	0,00	0,00	45 660,00	0,00	0,00	0,00	2 436 101,00	2 436 101,00	0,00
2032	62 758 240,00	60 204 976,00	30 260 921,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	2 553 264,00	2 553 264,00	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
2023	-7 867 005,38	0,00	8 867 005,38	3 500 000,00	3 500 000,00	3 101 511,88	3 101 511,88	2 265 493,50	1 265 493,50
2024	-4 700 000,00	0,00	5 700 000,00	3 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 100 000,00	1 100 000,00	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 zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				w tym:	
								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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	388 351,77	5 755 357,15
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 200 000,00	0,00	634 585,20	2 634 585,20
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	1 590 000,00	1 590 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 200 000,00	0,00	2 158 440,00	2 158 440,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 200 000,00	0,00	2 549 059,00	2 549 059,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	2 913 570,00	2 913 570,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	3 184 473,00	3 184 473,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	3 363 016,00	3 363 016,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	3 536 101,00	3 536 101,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 653 264,00	3 653 264,00

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
2023	2,58%	1,29%	4,75%	16,50%	18,39%	TAK	TAK
2024	3,96%	3,15%	4,59%	14,20%	16,09%	TAK	TAK
2025	3,70%	4,97%	x	11,68%	13,57%	TAK	TAK
2026	3,29%	5,72%	x	8,06%	10,56%	TAK	TAK
2027	2,80%	5,96%	x	6,50%	9,00%	TAK	TAK
2028	2,43%	6,22%	x	5,22%	7,72%	TAK	TAK
2029	2,18%	6,39%	x	4,01%	6,51%	TAK	TAK
2030	2,03%	6,47%	x	4,81%	4,81%	TAK	TAK
2031	2,09%	6,55%	x	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2032	1,98%	6,53%	x	6,04%	6,04%	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			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
2023	0,00	0,00	0,00	562 056,00	562 056,00	562 056,00	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	197 169,00	197 169,00	125 458,00	14 720 966,16	0,00	14 720 966,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	18 527 800,00	0,00	18 527 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	7 610 000,00	0,00	7 610 000,00	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
2032	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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające 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:		wypląty 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	
2023	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 000 000,00	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	
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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr L/309/23
z dnia 2023-11-30

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)				51 672 702,66	14 720 966,16	18 527 800,00	7 610 000,00	0,00	40 858 766,16
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				51 672 702,66	14 720 966,16	18 527 800,00	7 610 000,00	0,00	40 858 766,16
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:				202 000,00	197 169,00	0,00	0,00	0,00	197 169,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				202 000,00	197 169,00	0,00	0,00	0,00	197 169,00
1.1.2.1	Budowa placów zabaw i siłowni zewnętrznych w 4 miejscowościach na terenie Gminy Lubawa - Poprawa jakości życia mieszkańców oraz stworzenie lepszych warunków do aktywności fizycznej 901171	Urząd Gminy Lubawa	2022	2023	202 000,00	197 169,00	0,00	0,00	0,00	197 169,00
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				51 470 702,66	14 523 797,16	18 527 800,00	7 610 000,00	0,00	40 661 597,16
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				51 470 702,66	14 523 797,16	18 527 800,00	7 610 000,00	0,00	40 661 597,16
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Nr 147044N w msc. Mortęgi - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901114	Urząd Gminy Lubawa	2020	2023	2 167 844,00	1 017 133,50	0,00	0,00	0,00	1 017 133,50
1.3.2.5	Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Tuszewie wraz z infrastrukturą techniczną - Poprawa jakości życia mieszkańców oraz stworzenie lepszych warunków do aktywności społeczności sołectwa 901101	Urząd Gminy Lubawa	2020	2024	1 714 223,10	412 000,00	1 088 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.9	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami - etap III (zlewnia P1 bez przepompowni) w msc. Grabowo oraz Wałdyki - Poprawa jakości życia mieszkańców 901103	Urząd Gminy Lubawa	2021	2023	2 810 615,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.10	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami - etap II część wschodnia z przepompownią P1 w msc. Grabowo - Poprawa jakości życia mieszkańców 901116	Urząd Gminy Lubawa	2021	2023	2 712 052,39	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00
1.3.2.11	Budowa drogi gminnej Nr 147022N i 147048 PGR Grabowo - Rożental etap I - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901106	Urząd Gminy Lubawa	2021	2024	5 308 819,10	2 150 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	5 250 000,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej Nr 147003N Kazanice-Rodzono w msc. Kazanice - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901107	Urząd Gminy Lubawa	2021	2023	2 336 230,00	1 490 530,61	0,00	0,00	0,00	1 490 530,61
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej w msc. Szczepankowo - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901117	Urząd Gminy Lubawa	2021	2025	2 007 789,00	1 000,00	1 000 000,00	900 000,00	0,00	1 901 000,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi gminnej w msc. Szczepankowo (Kolonie) - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901118	Urząd Gminy Lubawa	2021	2025	1 041 831,40	1 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 001 000,00

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						
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej w msc. Omule - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901121	Urząd Gminy Lubawa	2021	2024	683 500,00	40 000,00	600 000,00	0,00	0,00	640 000,00
1.3.2.16	Budowa drogi gminnej Nr 147022N i 147048 PGR Grabowo - Rożental etap II - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901123	Urząd Gminy Lubawa	2021	2024	2 252 879,40	47 000,00	2 078 000,00	0,00	0,00	2 125 000,00
1.3.2.18	Budowa drogi Samplawa - Rakowice Nr 147006N - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901120	Urząd Gminy Lubawa	2022	2025	2 130 000,00	10 000,00	500 000,00	1 590 000,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.19	Termomodernizacja szkół na terenie Gminy Lubawa - Szkoła Podstawowa w Rożentalu - Zmniejszenie zapotrzebowania energetycznego, oszczędność energii, poprawa estetyki i wzrost komfortu użytkowania 901126	Urząd Gminy Lubawa	2022	2025	5 150 000,00	180 000,00	2 500 000,00	2 420 000,00	0,00	5 100 000,00
1.3.2.20	Wymiana oświetlenia ulicznego na oprawy LED na terenie Gminy Lubawa - Zmniejszenie zapotrzebowania energetycznego, oszczędność energii 901125	Urząd Gminy Lubawa	2022	2023	3 011 230,00	1 451 230,00	0,00	0,00	0,00	1 451 230,00
1.3.2.21	Rewitalizacja Parku w Fijewie - Poprawa jakości życia mieszkańców oraz stworzenie lepszych warunków do aktywności społeczności sołectwa 901127	Urząd Gminy Lubawa	2022	2025	4 732 929,70	174 929,70	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	4 574 929,70
1.3.2.22	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w msc. Kazanice - Poprawa jakości życia mieszkańców 901110	Urząd Gminy Lubawa	2022	2024	7 430 000,00	3 800 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	7 400 000,00
1.3.2.23	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na odcinku msc. Mortęgi - ul. Dworcowa w Lubawie - Poprawa jakości życia mieszkańców 901124	Urząd Gminy Lubawa	2022	2023	475 773,35	450 773,35	0,00	0,00	0,00	450 773,35
1.3.2.25	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami - zlewnia P3, P2 część zachodnia, przebudowa sieci wodociągowej w msc. Grabowo - Poprawa jakości życia mieszkańców 901112	Urząd Gminy Lubawa	2020	2023	4 034 986,22	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.26	Utwardzenie działek w msc. Złotowo (plac) - działki nr 273/1, 273/5 i 273/6 - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901160	Urząd Gminy Lubawa	2023	2024	720 000,00	60 000,00	660 000,00	0,00	0,00	720 000,00
1.3.2.27	Przebudowa drogi gminnej w msc. Rumienica - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901180	Urząd Gminy Lubawa	2023	2024	750 000,00	48 200,00	701 800,00	0,00	0,00	750 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawa na lata 2023-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubawa:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 024 434,50 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 524 434,50 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 500 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 024 434,50 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 1 009 654,88 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 014 779,62 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	70 254 764,45	-2 024 434,50	68 230 329,95
Dochody bieżące	59 131 522,45	-524 434,50	58 607 087,95
Subwencja ogólna	29 753 026,35	+73 783,00	29 826 809,35
Dotacje bieżące	11 794 358,10	-497 085,50	11 297 272,60
Pozostałe	11 563 755,00	-101 132,00	11 462 623,00
Dochody majątkowe	11 123 242,00	-1 500 000,00	9 623 242,00
Wydatki ogółem	78 121 769,83	-2 024 434,50	76 097 335,33
Wydatki bieżące	59 228 391,06	-1 009 654,88	58 218 736,18
Wynagrodzenia i pochodne	24 879 257,05	-241 585,21	24 637 671,84
Obsługa długu	250 000,00	-30 000,00	220 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	34 099 134,01	-738 069,67	33 361 064,34
Wydatki majątkowe	18 893 378,77	-1 014 779,62	17 878 599,15

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	12 240 000,00	+1 000 000,00	13 240 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	17 574 585,20	+1 000 000,00	18 574 585,20

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubawa:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Lubawa zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2032. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubawa

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2024	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2025	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2026	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2027	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2028	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2029	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2030	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2031	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2032	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubawa na lata 2023-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,58%	16,50%	TAK	18,39%	TAK
2024	3,96%	14,20%	TAK	16,09%	TAK
2025	3,70%	11,68%	TAK	13,57%	TAK
2026	3,29%	8,06%	TAK	10,56%	TAK
2027	2,80%	6,50%	TAK	9,00%	TAK
2028	2,43%	5,22%	TAK	7,72%	TAK
2029	2,18%	4,01%	TAK	6,51%	TAK
2030	2,03%	4,81%	TAK	4,81%	TAK
2031	2,09%	5,55%	TAK	5,55%	TAK

2032	1,98%	6,04%	TAK	6,04%	TAK
------	-------	-------	-----	-------	-----

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubawa spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawa obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa placów zabaw i siłowni zewnętrznych w 4 miejscowościach na terenie Gminy Lubawa ;
2. Przebudowa drogi gminnej Nr 147044N w msc. Mortęgi;
3. Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Tuszewie wraz z infrastrukturą techniczną ;
4. Przebudowa drogi gminnej Nr 147003N Kazanice-Rodzone w msc. Kazanice;
5. Utwardzenie działek w msc. Złotowo (plac) - działki nr 273/1, 273/5 i 273/6;
6. Przebudowa drogi gminnej w msc. Rumienica .

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	15 867 433,05	-1 146 466,89	14 720 966,16
2024	17 426 000,00	+1 101 800,00	18 527 800,00

Źródło: opracowanie własne.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.