

UCHWAŁA NR LVI/488/2023
RADY GMINY LUBIEŃ
z dnia 20 grudnia 2023 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz.U. 2023 r. poz. 40 z późniejszymi zmianami) oraz art.226, art. 227, art.228 i art.230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późniejszymi zmianami) - **Rada Gminy Lubień** uchwala co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Lubień w treści załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć w treści załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Lubień w treści załącznika Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Upoważnia się Wójta Gminy Lubień do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy Lubień i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości limitu w kwocie 10.000.000 zł.

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy Lubień do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Lubień uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których w mowa w § 2 uchwały.

§ 4.

Traci moc Uchwała Nr XLIV/385/2022 Rady Gminy Lubień z dnia 21 grudnia 2022 roku (z późniejszymi zmianami) w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubień.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem **1 stycznia 2024 roku.**

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Nr LVI/488/2023
z dnia 2023-12-20

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
2024	61 945 867,44	48 688 510,31	6 124 628,00	50 236,00	29 621 396,00	4 649 469,00	8 242 781,31	1 866 000,00	13 257 357,13	0,00	13 257 357,13
2025	55 351 782,26	52 014 800,00	6 375 700,00	52 300,00	30 835 800,00	5 930 000,00	8 821 000,00	1 942 500,00	3 336 982,26	0,00	3 336 982,26
2026	61 369 850,00	53 379 750,00	6 573 300,00	53 920,00	31 791 700,00	6 113 830,00	8 847 000,00	2 002 700,00	7 990 100,00	0,00	7 990 100,00
2027	54 758 430,00	54 758 430,00	6 737 600,00	55 260,00	32 631 600,00	6 265 800,00	9 068 170,00	2 052 760,00	0,00	0,00	0,00
2028	56 072 400,00	56 072 400,00	6 899 300,00	56 500,00	33 414 700,00	6 416 100,00	9 285 800,00	2 102 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	57 417 800,00	57 417 800,00	7 064 800,00	57 800,00	34 216 600,00	6 570 000,00	9 508 600,00	2 152 400,00	0,00	0,00	0,00
2030	57 299 880,00	57 299 880,00	7 787 300,00	59 100,00	32 989 000,00	6 727 680,00	9 736 800,00	2 204 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	58 674 800,00	58 674 800,00	7 974 100,00	60 500,00	33 780 700,00	6 889 100,00	9 970 400,00	2 256 800,00	0,00	0,00	0,00
2032	60 082 700,00	60 082 700,00	8 165 400,00	61 900,00	34 591 400,00	7 054 400,00	10 209 600,00	2 310 900,00	0,00	0,00	0,00
2033	61 523 560,00	61 523 560,00	8 360 960,00	63 300,00	35 421 000,00	7 223 700,00	10 454 600,00	2 366 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	62 998 923,00	62 998 923,00	8 561 623,00	64 800,00	36 270 000,00	7 397 000,00	10 705 500,00	2 422 700,00	0,00	0,00	0,00
2035	64 510 300,00	64 510 300,00	8 767 100,00	66 300,00	37 140 000,00	7 574 500,00	10 962 400,00	2 480 800,00	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
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	73 155 545,77	49 363 665,68	26 335 906,88	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	23 791 880,09	23 791 880,09	4 569 400,00
2025	55 111 782,26	48 709 803,56	26 867 700,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	6 401 978,70	6 401 978,70	628 100,00
2026	59 789 850,00	51 534 859,00	27 620 000,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	8 254 991,00	8 254 991,00	167 500,00
2027	53 958 430,00	52 868 700,00	28 310 510,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 089 730,00	1 089 730,00	0,00
2028	55 272 400,00	54 137 500,00	29 018 270,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	1 134 900,00	1 134 900,00	0,00
2029	56 617 800,00	55 436 800,00	29 743 700,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	1 181 000,00	1 181 000,00	0,00
2030	56 459 880,00	56 459 880,00	30 487 300,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	58 674 800,00	58 674 800,00	31 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	60 082 700,00	60 082 700,00	32 030 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	61 523 560,00	61 523 560,00	32 830 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	62 998 923,00	62 998 923,00	33 652 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	64 510 300,00	64 510 300,00	34 493 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-11 209 678,33	0,00	11 209 678,33	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	7 209 678,33	7 209 678,33
2025	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 580 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^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
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	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 580 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	
	łącznie 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 060 000,00	0,00	-675 155,37	6 534 522,96
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 820 000,00	0,00	3 304 996,44	3 304 996,44
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 240 000,00	0,00	1 844 891,00	1 844 891,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 440 000,00	0,00	1 889 730,00	1 889 730,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 640 000,00	0,00	1 934 900,00	1 934 900,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	840 000,00	0,00	1 981 000,00	1 981 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2024	0,48%	-1,06%	-1,06%	10,11%	10,17%	TAK	TAK
2025	1,35%	8,00%	x	8,07%	8,13%	TAK	TAK
2026	4,04%	4,60%	x	8,04%	8,08%	TAK	TAK
2027	2,17%	4,41%	x	7,25%	7,29%	TAK	TAK
2028	1,95%	4,24%	x	6,89%	6,93%	TAK	TAK
2029	1,79%	4,11%	x	5,92%	5,96%	TAK	TAK
2030	1,74%	1,74%	x	3,08%	3,12%	TAK	TAK
2031	0,00%	0,00%	x	3,72%	3,72%	TAK	TAK
2032	0,00%	0,00%	x	3,87%	3,87%	TAK	TAK
2033	0,00%	0,00%	x	2,73%	2,73%	TAK	TAK
2034	0,00%	0,00%	x	2,07%	2,07%	TAK	TAK
2035	0,00%	0,00%	x	1,44%	1,44%	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
2024	0,00	0,00	0,00	2 431 782,99	2 431 782,99	2 431 782,99	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	105 000,00	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2024	3 644 169,80	3 644 169,80	2 539 453,02	13 817 655,00	2 639 000,00	11 178 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	129 150,00	129 150,00	105 000,00	9 105 025,00	2 703 875,00	6 401 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	8 201 600,00	44 000,00	8 157 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	44 000,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	44 000,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	44 000,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	44 000,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	44 000,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	44 000,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	44 000,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty 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 spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты з tytuлу вимагальних порочень і гваранції ^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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu 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 wylczenia 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 poroczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poroczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poroczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Nr LVI/488/2023
z dnia 2023-12-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					42 222 360,00	13 817 655,00	9 105 025,00	8 201 600,00	44 000,00	44 000,00
1.a	- wydatki bieżące					10 575 879,00	2 639 000,00	2 703 875,00	44 000,00	44 000,00	44 000,00
1.b	- wydatki majątkowe					31 646 481,00	11 178 655,00	6 401 150,00	8 157 600,00	0,00	0,00
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:					1 018 005,00	888 855,00	129 150,00	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					1 018 005,00	888 855,00	129 150,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jednostek samorządu terytorialnego poprzez wzmocnienie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych	Urząd Gminy w Lubniu	2024	2025	1 018 005,00	888 855,00	129 150,00	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					41 204 355,00	12 928 800,00	8 975 875,00	8 201 600,00	44 000,00	44 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące					10 575 879,00	2 639 000,00	2 703 875,00	44 000,00	44 000,00	44 000,00
1.3.1.1	Zagospodarowanie i odbieranie odpadów komunalnych z terenu Gminy Lubień - realizacja ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach	Urząd Gminy Lubień	2022	2025	9 998 879,00	2 595 000,00	2 659 875,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.2	Dzierżawa nieruchomości z przeznaczeniem pod infrastrukturę sportową - Poprawa dostępności do obiektów sportowych	Urząd Gminy Lubień	2021	2033	120 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	
1.3.1.3	Dzierżawa nieruchomości z przeznaczeniem pod infrastrukturę komunikacyjną - Poprawa komunikacji	Urząd Gminy Lubień	2022	2035	204 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	
1.3.1.4	Dzierżawa nieruchomości z przeznaczeniem pod infrastrukturę kanalizacyjną i wodociągową - Poprawa zaopatrzenia w wodę pitną mieszkańców gminy oraz rozbudowa sieci kanalizacyjnej	Urząd Gminy Lubień	2021	2035	113 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00	
1.3.1.5	Dzierżawa nieruchomości związanych z infrastrukturą transportową - Poprawa komunikacji pieszej i samochodowej mieszkańców gminy	Urząd Gminy Lubień	2022	2035	140 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					30 628 476,00	10 289 800,00	6 272 000,00	8 157 600,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na terenie gminy Lubień - rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej	Urząd Gminy Lubień	2022	2025	15 160 000,00	8 300 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.2	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Pcimiu w celu przyjęcia ścieków z nowych sieci kanalizacyjnych z Gminy Lubień, Pcim i Tokarnia - Współfinansowanie rozbudowy oczyszczalni ścieków w Pcimiu w celu przyjęcia ścieków z nowych sieci kanalizacyjnych z Gminy Lubień	Urząd Gminy w Lubniu	2025	2026	335 000,00	0,00	167 500,00	167 500,00	0,00	0,00	
1.3.2.3	Rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH+" - Utworzenie Klubu dziecięcego na terenie gminy Lubień	Urząd Gminy w Lubniu	2023	2025	2 471 476,00	1 250 000,00	1 072 400,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	44 000,00	44 000,00	44 000,00	44 000,00	44 000,00	34 000,00	34 000,00	31 500 280,00
1.a	44 000,00	44 000,00	44 000,00	44 000,00	44 000,00	34 000,00	34 000,00	5 762 875,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 737 405,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 018 005,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 018 005,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 018 005,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	44 000,00	44 000,00	44 000,00	44 000,00	44 000,00	34 000,00	34 000,00	30 482 275,00
1.3.1	44 000,00	44 000,00	44 000,00	44 000,00	44 000,00	34 000,00	34 000,00	5 762 875,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 254 875,00
1.3.1.2	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.3	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	180 000,00
1.3.1.4	9 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00	108 000,00
1.3.1.5	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	120 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 719 400,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 400 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 322 400,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa lub modernizacja infrastruktury drogowej lub mostowej na terenie gminy Lubień - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Lubniu	2024	2025	2 100 000,00	105 000,00	1 995 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa lub modernizacja infrastruktury edukacyjnej na terenie gminy Lubień - Budowa, modernizacja lub rozbudowa obiektów oświatowych w celu poprawy dostępności i bezpieczeństwa dzieci w wieku przedszkolnym	Urząd Gminy w Lubniu	2025	2026	9 400 000,00	0,00	1 409 900,00	7 990 100,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi powiatowej nr K1625 w Tenczynie - poprawa komunikacji w zakresie transportu i łączności na terenie Gminy Lubień	Urząd Gminy w Lubniu	2023	2025	222 000,00	155 400,00	66 600,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Udzielenie dotacji na wykonanie prac konserwatorskich, restauratorskich przy zabytkach na terenie gminy Lubień m.in.. Willa pod Sośniną - Celem Rządowego Programu Odbudowy Zabytków jest odbudowa blasku zabytków w całej Polsce.	Urząd Gminy w Lubniu	2024	2025	490 000,00	249 900,00	240 100,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Udzielenie dotacji na wykonanie prac konserwatorskich, restauratorskich w zabytkowym kościele pw. Św. Wojciecha w Krzeczowie - Celem Rządowego Programu Odbudowy Zabytków jest odbudowa blasku zabytków w całej Polsce.	Urząd Gminy w Lubniu	2024	2025	450 000,00	229 500,00	220 500,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 400 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00

Rady Gminy Lubień z dnia 20 grudnia 2023
r.

O b j a ś n i e n i a

przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubień

Za bazę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na kolejne lata przyjęto projekt budżetu gminy Lubień na rok 2024. Następnie założono zmiany poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu o zakres wykonywanych zadań oraz prognozowane wskaźniki dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych i dynamiki realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Wskaźniki makroekonomiczne przyjęto opierając się na Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – październik 2023 r.).

W kolejnych latach szacowano:

1) wzrost dochodów i wydatków (rok do roku) uwzględniając dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych:

- w roku 2024 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 6,6 %
- w roku 2025 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 4,1%
- w roku 2026 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 3,1%,
- w roku 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 2,5%,
- w latach 2028-2035 przyjęto wskaźnik wzrostu na uśrednionym poziomie 2,4%.

2) wzrost wynagrodzeń (rok do roku) uwzględniając dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej:

- w roku 2024 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 3%
- w roku 2025 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 2,8%,
- w roku 2026 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 2,8%,
- w roku 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 2,5%,
- w latach 2028-2035 przyjęto wskaźnik wzrostu na uśrednionym poziomie 2,5%.

Dochody bieżące budżetu na rok 2024 ustalono kierując się następującymi zasadami:

- dochody z podatku od nieruchomości założono na podstawie przeliczeń dokonanych w oparciu o Uchwałę Nr LIII/473/2023 Rady Gminy Lubień z dnia 30 października 2023r. określającą wysokość stawek podatku od nieruchomości,
- dochody z podatku od środków transportowych założono na podstawie przeliczeń dokonanych w oparciu o Uchwałę Nr LIII/474/2023 Rady Gminy Lubień z dnia 30 października 2023 r. określającą wysokość stawek podatku od środków

transportowych,

- dochody z podatku rolnego zwiększono o 21 %-wy wskaźnik w związku ze wzrostem średniej ceny skupu żyta będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2024 - komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19.10.2023 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2024,
- dochody z podatku leśnego przeliczono na poziomie planowanych dochodów w roku 2023 w związku ze znikomym wzrostem cen drewna tj. 1,32% - komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20.10.2023 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023 r,
- dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej – uzależnione są od ilości wydobytej kopaliny, dlatego też zaplanowano go na poziomie dochodów możliwych do osiągnięcia z tego tytułu w roku 2023,
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - została zaplanowana na podstawie danych zawartych w deklaracjach złożonych przez właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie gminy Lubień (liczba osób objętych opłatą) jak również w oparciu Uchwałę Nr XXXV/299/2022 Rady Gminy Lubień z dnia 13 stycznia 2022r. w sprawie ustalenia wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi z nieruchomości zamieszkałych oraz nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe jedynie przez część roku położonych na terenie Gminy Lubień a także w sprawie zwolnienia w części z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi kompostujących bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym.
- podatek dochodowy od osób fizycznych założono zgodnie z kalkulacją planowanej na 2024r. kwoty dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (załącznik do pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.19.2023),
- podatek dochodowy od osób prawnych założono zgodnie z kalkulacją planowanej na 2024r. kwoty dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (załącznik do pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.19.2023).
- dochody z tytułu najmu i dzierżawy mienia komunalnego skalkulowano w oparciu o spisane umowy określające wysokość czynszu i opłat w wartościach netto,
- Dochody z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - kierowano się ilością wydanych zezwoleń oraz wynikającymi z tego tytułu opłatami,
- Wysokość subwencji ogólnej została ustalona na podstawie pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.19.2023 z dn. 13.10.2023 r.
Kwoty planowanych subwencji i dotacji celowych, (jako tzw. bezpośrednich transferów z budżetu państwa) przyjmowane są ściśle według informacji podawanych przez organy administracji rządowej. Z informacji otrzymanej od Ministra Finansów wynika, że planowana subwencja oświatowa jest wyższa o 18,9 % w porównaniu do kwoty określonej w ostawie budżetowej na rok 2023.
Z informacji wynika również, że w części subwencji ogólnej zostały uwzględnione

zmiany zakresu zadań oświatowych, w tym m.in.:

- a) zmiany liczby etatów nauczycieli i struktury awansu zawodowego,
- b) planowanego wzrostu zatrudnienia z tytułu standaryzacji zatrudnienia psychologów i pedagogów szkolnych,
- c) wzrost o 12,3% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2024r.,
- d) wzrost liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego,
- e) wzrostu kwoty dotacji udzielanych z budżetów jednostek samorządu terytorialnego w związku z szacowanym wzrostem kwoty finansowego standardu A oraz wzrostem subwencji naliczanej na uczniów w szkołach i placówkach dla których jednostka samorządu terytorialnego nie jest organem prowadzącym,
- f) wzrostu odpisu na ZFŚS dla nauczycieli.

Wysokość subwencji ogólnej z budżetu państwa zaplanowano następująco;
część oświatowa subwencji ogólnej – 15.480.037 zł,
część wyrównawcza subwencji ogólnej – 12.648.761 zł,
część równoważąca subwencji ogólnej – 1.492.598 zł

Wysokość dotacji celowych zaplanowano następująco:

7. na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (m.in. administracja, pomoc społeczna, rodzinę) § 2010 – 4.171.354 zł,
8. na zadania własne § 2030 – 368.115 zł - pomoc społeczna.

Kwoty dotacji celowych zaplanowano na podstawie:

1. dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej zleconej gminie oraz na realizację zadań własnych gminy oraz dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości określonej przez Wojewodę Małopolskiego – pismo z dnia 23 października 2023r. znak: WF.I.3110.1.15.2023,
2. dotację na prowadzenie stałego rejestru wyborców ustalono na podstawie pisma Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Krakowie - pismo z dnia 23 października 2023r. znak: DKR.3113.1.10.2023.

Dochody pozyskane z innych źródeł:

W 2024 roku dochody bieżące pozyskane z innych źródeł w wysokości 110.000 zł dotyczą w szczególności dofinansowania zadań kontynuowanych oraz zakończonych - realizowanych z udziałem środków zewnętrznych tj:

1. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska - działania związanych z ochroną powietrza i klimatu „Czyste powietrze”, dofinansowanie w wysokości 35.000 zł
2. Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, dofinansowanie w wysokości 75.000 zł.

Planowane dochody majątkowe to środki na współfinansowanie realizacji programów i projektów tj:

1. Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Lubień – środki z Rządowego Funduszu Polski Ład-Program Inwestycji Strategicznych w wys. 5.761.035,93 zł.

2. Montaż instalacji OZE na terenie gminy Lubień - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 1.836.191,41 zł.
3. Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029 – w roku 2024 – 1.397.845,80 zł. (do czasu pozyskania środków z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności dofinansowanie ujęte zostały jako prefinansowanie z Państwowego Funduszu Rozwoju),
4. Przebudowa drogi gminnej Nr 540178K od km 1+557 do km 2+467 w miejscowości Lubień – środki z Europejskiego Funduszu Rolnego na Rzecz Obszarów Wiejskich w wysokości 1.974.273,00 zł.
5. Bezpieczny pieszy na terenie gminy Lubień – środki z Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” – refundacja wydatków poniesionych w roku 2023 w wysokości 457.509,99 zł.
6. Budowa zadania o stałej konstrukcji istniejącego boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej im. A. Mickiewicza w miejscowości Tenczyn – dofinansowanie z Ministerstwa Sportu i Turystyki w wysokości 1.369.900 zł.,
7. Wykonanie prac konserwatorskich i restauratorskich przy zabytkach na terenie gminy Lubień - 921.200 zł. - środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków (z czego w roku 2024 -460.600 zł., w roku 2025 - 460.600 zł.).

Dochody te zaplanowano w oparciu o zawarte umowy z Samorządem Województwa Małopolskiego, Wojewodą Małopolskim, Skarbem Państwa – Centrum Unijnych Projektów Transportowych, promesy udzielone przez BGK oraz zakwalifikowane lub złożone wnioski dotyczące realizacji projektów z udziałem budżetu UE oraz niepodlegające zwrotowi środki ze źródeł zagranicznych.

Wydatki budżetu na rok 2024 ustalono kierując się następującymi zasadami:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie przeliczeń dotyczących zawartych już umów kredytowych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczone zaplanowano w roku 2024 z uwzględnieniem 12,3% wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli od stycznia 2024r. oraz awansu zawodowego nauczycieli, wypłaty należnych pracownikom wynagrodzeń, wzrostu wysługi lat, odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych oraz planowanych zmian w zakresie wynagrodzeń. W zakresie płac dla pracowników administracji i obsługi przeliczono z uwzględnieniem skutków wzrostu wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2024r., skutków wzrostu wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024r.

Wydatki bieżące skalkulowano w oparciu o konieczne wydatki zwaloryzowane o zakładany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 6,6%.

W roku 2025 wydatki bieżące skorygowano o incydentalne wydatki na remonty i naprawy infrastruktury drogowej oraz wynagrodzenia przewidziane do wypłaty w roku 2024, a wynikające z odpraw emerytalnych i odprawy pracownika samorządowego, która przysługuje w związku z tym, że stosunek pracy został rozwiązany z powodu upływu kadencji, na którą był wybrany.

W kolejnych latach planowane środki na wynagrodzenia i ich pochodne uwzględniają wzrost

wydatków o przewidywane dane makroekonomiczne.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane do realizacji.

1. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na terenie gminy Lubień.

Na realizację tego przedsięwzięcia Gmina w latach 2021-2025 przeznaczy kwotę nie mniej niż 3.097.837 w ramach środków otrzymanych na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe w zakresie kanalizacji oraz kwotę nie mniej niż 4.483.200 w ramach podziału subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę.

W roku 2024 planowane jest przeznaczenie środków w wysokości 4.000.000 na dotację celową dla Gminy Pcim na budowę łącznika kanalizacyjnego z siecią doprowadzającą do oczyszczalni ścieków w Pcimiu oraz kwotę: 5.762.785,93 zł. na dokończenie inwestycji kanalizacji sanitarnej współfinansowanej ze środków Rządowego Funduszy Inwestycji Lokalnych (umowy z Wykonawcami w zakresie dofinansowania z RPIS Polski Ład kończą się w roku 2024) i kwotę 1.406.600 zł. na realizację kolejnych etapów przedsięwzięcia. W roku 2025 zaplanowano realizację przedsięwzięcia na kwotę: 1.100.000 zł.

W kolejnych latach uwzględniono dotację celową dla Związku Gmin Dorzecza Górnej Raby i Krakowa jako wkład własny Gminy Lubień w realizacji zadania pn. Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Pcimiu w celu przyjęcia ścieków z nowych sieci kanalizacyjnych z Gminy Lubień, Pcim i Tokarnia – etap I, etap I część 2, etap II część 1, etap II część 2. Dofinansowanie przewidziano w latach 2025 – 167.499 zł., 2026 – 167.499 zł.

2. Rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH+" 2022-2029.

Zadanie realizowane jest w celu stworzenia bazy dla przyjęcia dzieci z terenu gminy Lubień do Klubu Dziecięcego lub Żłobka. Zadanie zostało zakwalifikowane do dofinansowania przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej w wysokości 2.279.228,06 zł. Realizacja przedsięwzięcia przewidziana została w latach 2023-2025. Montaż finansowy przewiduje udział środków z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności w wysokości 2.008.272 zł. (środki z Funduszu Europejskiego dla Rozwoju Społecznego), środki z budżetu państwa w wysokości 270.956,06 zł. i środki z budżetu gminy w wysokości 192.247,94 zł.

3. Budowa lub modernizacja infrastruktury drogowej lub mostowej na terenie gminy Lubień

Zadanie realizowane jest w celu poprawy infrastruktury drogowej i mostowej na terenie gminy Lubień. Przedsięwzięcie uzyskało 95%-owe dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Realizacja zadania planowana jest w latach 2024-2025. W roku 2024 przewidziano wydatki w wysokości 105.000 zł. stanowiące równowartości wymaganego wkładu własnego gminy tj. 5%, na rok 2025 zaplanowano wydatki w wysokości 1.995.000 zł. stanowiące 95%-owy udział środków Programu Inwestycji Strategicznych.

4. Budowa lub modernizacja infrastruktury edukacyjnej na terenie gminy Lubień.

Zadanie realizowane jest w celu poprawy dostępności i podniesienia bezpieczeństwa dzieci w wieku przedszkolnym. Przedsięwzięcie uzyskało 85%-owe dofinansowanie z Rządowego

Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Realizacja zadania planowana jest w latach 2025-2026. W roku 2025 przewidziano wydatki w wysokości 1.409.900 zł. stanowiące równowartości wymaganego wkładu własnego gminy tj. 15%, na rok 2026 zaplanowano wydatki w wysokości 7.990.100 zł. stanowiące 85%-owy udział środków Programu Inwestycji Strategicznych.

5. Cyberbezpieczny samorząd.

Zadanie realizowane jest w celu zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jednostek samorządu terytorialnego poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych. Projekt jest realizowany w ramach FUNDUSZY EUROPEJSKICH NA ROZWÓJ CYFROWY 2021-2027 (FERC) Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2. – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa. Realizacja zadania przewidywana jest w latach 2024-2025 w planowych kwotach 888.855,00 zł. i 129.150,00 zł. Koszt niekwalifikowalny projektu tj. podatek od towarów i usług będzie finansowany z budżetu gminy.

6. Opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi powiatowej nr K1625 w Tenczynie.

Zadanie przewidziane jest do realizacji w latach 2023/2025. Ogólny koszt zadania określa się na kwotę 222.000 zł., z czego do poniesienia w roku 2024-155.400 zł., w roku 2025-66.000 zł. Zadanie realizowane jest na podstawie porozumienia z Powiatem Myślenickim w sprawie powierzenia Gminie Lubień prowadzenia zadania publicznego polegającego na opracowaniu dokumentacji projektowej wraz z materiałami geodezyjnymi w celu uzyskania decyzji ZRID na Rozbudowę i przebudowę drogi powiatowej nr K1625 w miejscowości Tenczyn od ok km 1+370 do ok. km 2+600 wraz z obiektami inżynierskimi, uwzględniającego udział finansowy Powiatu w kwocie 111.000 zł.

7. Udzielenie dotacji na wykonanie prac konserwatorskich, restauratorskich przy zabytkach na terenie gminy Lubień m.in. Willa pod Sośniną.

Zadanie uzyskało współfinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w wysokości 490.000 zł. co stanowi 98% wartości zadania. Realizacja przedsięwzięcia nastąpi w latach 2024 i 2025.

8. Udzielenie dotacji na wykonanie prac konserwatorskich, restauratorskich w zabytkowym kościele pw. Św. Wojciecha w Krzeczowie.

Zadanie uzyskało współfinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w wysokości 450.000 zł. co stanowi 98% wartości zadania. Realizacja przedsięwzięcia nastąpi w latach 2024 i 2025.

Pozostałe przedsięwzięcia majątkowe, które były i są realizowane w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy kończą się w 2024 roku, w związku z czym w rozumieniu art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych przestają być przedsięwzięciami wieloletnimi.

W ramach przedsięwzięć przewidzianych do realizacji w latach 2024 - 2035 określono ponadto następujące zadania:

- zagospodarowanie i odbieranie odpadów komunalnych z terenu Gminy Lubień,
- dzierżawy nieruchomości z przeznaczeniem pod infrastrukturę sportową, komunikacyjną, kanalizacyjno-wodociągową oraz transportową.

Wydatki zaplanowane na przedsięwzięcia określono w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Przychody:

W ramach przychodów na rok 2024 planuje się:

- zaciągnięcie kredytu w wysokości 4.000.000 (słownie: cztery miliony złotych 00/100),
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 6.852.470,33 zł,

- przychody z niewykorzystanych środków wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu – środki Rządowego Funduszu rozwoju dróg na realizację zadania pn. „Remont drogi gminnej Nr 540175 K od km 2+247 do km 3+027 km w m. Lubień”, zwiększenie o kwotę: 357.208 zł.

•

Na dzień opracowania projektu WPF nie planuje się innych nowych przychodów.

Rozchody:

W roku 2024 zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik do zawartych umów kredytowych, nie przewidziano spłat kapitału.

W roku 2024 zaplanowano do zaciągnięcia kredyt w wysokości 4.000.000 i jego spłatę do końca 2030 roku

Po uwzględnieniu planowanego do zaciągnięcia kredytu w roku 2024 wysokość zadłużenia obrazuje załącznik nr 1 do objaśnień będący harmonogramem spłat kredytów w latach 2024 – 2030.

Wynik budżetu:

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy planowanymi dochodami, a wydatkami budżetu gminy.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

Zgodnie z przepisem art.89 ust.1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że planowana nadwyżka budżetowa w latach 2025-2030 przeznaczona zostanie na spłatę uprzednio zaciągniętych kredytów.

Dane uzupełniające:

W załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień w kolumnie: Plan 3 kw. 2023 r. - wprowadzono dane wg stanu na 30.09.2023 r., zaś w kolumnie: Wykonanie 2023 – wprowadzono prognozowane wykonanie dochodów i wydatków na koniec roku 2023 r.

Kwota wykazana, jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z

poprzedniego roku + zaciągnięty dług – spłata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związku do którego należy gmina. Na dzień sporządzenia prognozy dług ten nie występuje w naszej gminie.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) może być finansowana z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, z nadwyżki z lat poprzednich oraz nowo zaciągniętym długiem. Relacja, o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w załączniku nr 1. Stopnie relacji wynikające z art 242-244 ustawy o finansach publicznych są zachowane.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi spełnienia relacji, o której mowa art. 243 ustawy o finansach publicznych należy uznać, że poziom długu i jego obsługi we wszystkich latach objętych prognozą wypełnia kryteria prawne, nie stanowi zagrożenia płynności finansowej oraz możliwości spłaty zadłużenia.

W załączniku nr 1 do uchwały w sprawie WPF w tabeli głównej obliczone są wskaźniki dla Gminy Lubień.

Załącznik nr 1 do uchwały zawiera między innymi:

1. wskaźniki spłaty zobowiązań,
2. informacje o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych,
3. informację dotyczącą wysokości planowanych kwot na wynagrodzenia, informację o finansowaniu programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
4. dane dotyczące spłaty rat kapitałowych wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych.

Uchwała w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień zawiera również upoważnienia dla Wójta Gminy do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do projektu uchwały,
2. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy Lubień i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy np. umowy na dostawę energii, gazu, wody, konserwacji i remontu sprzętu, modernizacji i konserwacji punktów oświetlenia ulicznego, usług telefonicznych i internetu, opieki autorskiej nad programami, opracowania analiz i projektów, usług pocztowych, bankowych i transportowych, dowożenie uczniów do szkół i przedszkoli, zimowe odśnieżanie na terenie gminy Lubień, żywienie dzieci w przedszkolach i uczniów w szkołach itp.
3. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do projektu uchwały oraz uprawnień do 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.

ZESTAWIENIE SPŁAT RAT KREDYTÓW NA LATA 2024-2030

**Załącznik nr 1
do objaśnień przyjętych
w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubień**

Kredytodawca	Saldo na dzień 31.12.2023 r. +	Spłaty kredytów – rozchody						
		2024 rok	2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok
Beskidzki Bank Spółdzielczy 2020 r.	1.060.000	-	240.000	820.000	-	-	-	-
Planowany kredyt 2024r.	4.000.000	-	-	760.000	800.000	800.000	800.000	840.000
R a z e m:	5.060.000	-	240.000	1.580.000	800.000	800.000	800.000	840.000