

**UCHWAŁA NR XX/173/2020**  
**RADY GMINY LUBISZYN**

z dnia 21 grudnia 2020 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiszyn na lata 2021-2034.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubiszyn na lata 2021-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

**§ 3. 1.** Upoważnia się Wójta Gminy Lubiszyn do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Lubiszyn do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy z wyłączeniem umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Lubiszyn do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 *pojęcie środków publicznych i dochodów publicznych* ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą 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.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubiszyn.

**§ 5.** Traci moc Uchwała Rady Gminy Lubiszyn nr XII/107/2019 z dnia 19 grudnia 2019r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiszyn na lata 2020-2027 z późn. zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Wojciech Krzysztof Zwieruho

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XX/173/2020  
Rady Gminy Lubiszyn  
z dnia 21 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	z tego:										
	z tego:								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				w tym:		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	33 385 444,88	32 437 511,37	4 289 052,00	165 274,96	8 374 562,00	9 800 458,12	9 808 164,29	5 543 828,18	947 933,51	47,60	927 946,77
Wykonanie 2019	36 771 113,13	34 779 344,01	5 082 393,00	67 821,95	8 245 960,00	11 256 144,37	10 127 024,69	5 899 468,64	1 991 769,12	1 936,02	1 923 158,03
Plan 3 kw. 2020	38 141 942,47	34 968 442,05	5 063 371,00	150 000,00	8 306 606,00	13 394 887,05	8 053 578,00	4 700 000,00	3 173 500,42	1 000,00	3 021 050,42
2021	35 677 065,00	33 976 123,00	5 338 849,00	130 000,00	8 261 892,00	11 587 082,00	8 658 300,00	5 150 000,00	1 700 942,00	0,00	1 690 942,00
2022	35 163 311,00	35 163 311,00	5 520 370,00	134 420,00	8 542 796,00	11 981 043,00	8 984 682,00	5 325 100,00	0,00	0,00	0,00
2023	36 185 250,00	36 185 250,00	5 685 981,00	138 453,00	8 799 080,00	12 340 474,00	9 221 262,00	5 484 853,00	0,00	0,00	0,00
2024	37 270 807,00	37 270 807,00	5 856 560,00	142 607,00	9 063 052,00	12 710 688,00	9 497 900,00	5 649 399,00	0,00	0,00	0,00
2025	38 388 932,00	38 388 932,00	6 032 257,00	146 885,00	9 334 944,00	13 092 009,00	9 782 837,00	5 818 881,00	0,00	0,00	0,00
2026	39 578 988,00	39 578 988,00	6 219 257,00	151 438,00	9 624 327,00	13 497 861,00	10 086 105,00	5 999 266,00	0,00	0,00	0,00
2027	40 805 937,00	40 805 937,00	6 412 054,00	156 133,00	9 922 681,00	13 916 295,00	10 398 774,00	6 185 243,00	0,00	0,00	0,00
2028	42 030 115,00	42 030 115,00	6 604 416,00	160 817,00	10 220 361,00	14 333 784,00	10 710 737,00	6 370 800,00	0,00	0,00	0,00
2029	43 206 959,00	43 206 959,00	6 789 340,00	165 320,00	10 506 531,00	14 735 130,00	11 010 638,00	6 549 182,00	0,00	0,00	0,00
2030	44 416 755,00	44 416 755,00	6 979 442,00	169 949,00	10 800 714,00	15 147 714,00	11 318 936,00	6 732 559,00	0,00	0,00	0,00
2031	45 616 007,00	45 616 007,00	7 167 887,00	174 538,00	11 092 333,00	15 556 702,00	11 624 547,00	6 914 338,00	0,00	0,00	0,00
2032	46 802 023,00	46 802 023,00	7 354 252,00	179 076,00	11 380 734,00	15 961 176,00	11 926 785,00	7 094 111,00	0,00	0,00	0,00
2033	47 972 073,00	47 972 073,00	7 538 108,00	183 553,00	11 665 252,00	16 360 205,00	12 224 955,00	7 271 464,00	0,00	0,00	0,00
2034	49 123 403,00	49 123 403,00	7 719 023,00	187 958,00	11 945 218,00	16 752 850,00	12 518 354,00	7 445 979,00	0,00	0,00	0,00

za organ stanowiący Wojciech Zwieruho

Strona 2 z 22

za organ stanowiący Wojciech Zwieruho

Strona 3 z 22

Wyszczególnienie	z tego:											
	w tym:									w tym:		
	w tym:			w tym:						w tym:		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	34 281 252,46	27 259 524,77	9 662 980,90	0,00	0,00	94 004,64	0,00	0,00	0,00	7 021 727,69	7 021 727,69	1 361 403,48
Wykonanie 2019	35 572 975,50	30 179 053,93	10 743 933,23	0,00	0,00	103 796,76	0,00	0,00	0,00	5 393 921,57	5 393 921,57	1 587 928,93
Plan 3 kw. 2020	41 672 252,66	33 789 097,85	11 489 809,18	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	7 883 154,81	7 883 154,81	2 138 642,55
2021	47 149 424,00	33 394 024,00	12 829 006,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	13 755 400,00	13 405 400,00	350 000,00
2022	37 337 910,36	34 337 445,00	13 111 244,00	0,00	0,00	229 193,00	0,00	0,00	0,00	3 000 465,36	3 000 465,36	0,00
2023	35 654 120,98	35 182 163,00	13 425 914,00	0,00	0,00	255 313,00	0,00	0,00	0,00	471 957,98	471 957,98	0,00
2024	36 773 406,36	36 039 189,00	13 761 562,00	0,00	0,00	239 168,00	0,00	0,00	0,00	734 217,36	734 217,36	0,00
2025	37 499 531,36	36 916 674,00	14 105 601,00	0,00	0,00	221 653,00	0,00	0,00	0,00	582 857,36	582 857,36	0,00
2026	38 689 587,36	37 821 310,00	14 458 241,00	0,00	0,00	208 913,00	0,00	0,00	0,00	868 277,36	868 277,36	0,00
2027	39 746 536,06	38 747 433,00	14 819 697,00	0,00	0,00	194 726,00	0,00	0,00	0,00	999 103,06	999 103,06	0,00
2028	40 920 115,00	39 640 924,00	15 190 189,00	0,00	0,00	124 400,00	0,00	0,00	0,00	1 279 191,00	1 279 191,00	0,00
2029	42 096 959,00	40 609 637,00	15 569 944,00	0,00	0,00	105 200,00	0,00	0,00	0,00	1 487 322,00	1 487 322,00	0,00
2030	43 306 755,00	41 603 048,00	15 959 193,00	0,00	0,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	1 703 707,00	1 703 707,00	0,00
2031	44 306 007,00	42 620 774,00	16 358 173,00	0,00	0,00	65 800,00	0,00	0,00	0,00	1 685 233,00	1 685 233,00	0,00
2032	45 492 023,00	43 663 448,00	16 767 127,00	0,00	0,00	44 600,00	0,00	0,00	0,00	1 828 575,00	1 828 575,00	0,00
2033	46 622 073,00	44 732 319,00	17 186 305,00	0,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	1 889 754,00	1 889 754,00	0,00
2034	48 523 403,00	45 833 052,00	17 615 963,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	2 690 351,00	2 690 351,00	0,00

Wyszczególnienie	w tym:		z tego:						
	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-895 807,58	0,00	11 292 265,47	2 555 366,57	0,00	5 769 170,52	0,00	2 617 728,38	895 807,58
Wykonanie 2019	1 198 137,63	740 160,79	9 228 650,75	0,00	0,00	4 719 555,80	0,00	4 509 094,95	0,00
Plan 3 kw. 2020	-3 530 310,19	0,00	4 251 710,83	0,00	0,00	482 776,67	0,00	3 768 934,16	3 530 310,19
2021	-11 472 359,00	0,00	12 097 760,00	7 170 000,00	7 170 000,00	0,00	0,00	4 927 760,00	4 302 359,00
2022	-2 174 599,36	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	2 174 599,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	531 129,02	531 129,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	497 400,64	497 400,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	889 400,64	889 400,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	889 400,64	889 400,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 059 400,94	1 059 400,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 310 000,00	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 310 000,00	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				z tego:				
	w tym:		w tym:		z tego:				
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	350 000,00	0,00	664 000,00	664 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	740 160,79	740 160,79	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	721 400,64	721 400,64	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	625 401,00	625 401,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	625 400,64	625 400,64	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	531 129,02	531 129,02	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	497 400,64	497 400,64	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	889 400,64	889 400,64	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	889 400,64	889 400,64	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 059 400,94	1 059 400,94	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 310 000,00	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 310 000,00	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00

za organ stanowiący Wojciech Zwieruho

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:									
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:									
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 509 094,95	0,00	5 177 986,60	13 564 885,50
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 768 934,16	0,00	4 600 290,08	13 828 940,83
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 047 533,52	0,00	1 179 344,20	5 431 055,03
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 592 132,52	0,00	582 099,00	5 509 859,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	11 766 731,88	0,00	825 866,00	825 866,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	11 235 602,86	0,00	1 003 087,00	1 003 087,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 738 202,22	0,00	1 231 618,00	1 231 618,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 848 801,58	0,00	1 472 258,00	1 472 258,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 959 400,94	0,00	1 757 678,00	1 757 678,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 900 000,00	0,00	2 058 504,00	2 058 504,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 790 000,00	0,00	2 389 191,00	2 389 191,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 680 000,00	0,00	2 597 322,00	2 597 322,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 570 000,00	0,00	2 813 707,00	2 813 707,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 260 000,00	0,00	2 995 233,00	2 995 233,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00	3 138 575,00	3 138 575,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	3 239 754,00	3 239 754,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 290 351,00	3 290 351,00

w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
--------	---

za organ stanowiący Wojciech Zwieruho

Strona 7 z 22

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4
Wykonanie 2018	0,00%	x	22,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	19,76%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	6,58%	6,58%	x	x	x	x
2021	3,20%	2,98%	2,98%	16,44%	16,46%	TAK	TAK
2022	3,69%	4,55%	4,55%	9,77%	9,79%	TAK	TAK
2023	3,30%	5,28%	5,28%	4,70%	4,72%	TAK	TAK
2024	3,00%	5,99%	5,99%	4,27%	4,27%	TAK	TAK
2025	4,39%	6,70%	x	5,27%	5,27%	TAK	TAK
2026	4,21%	7,54%	x	7,40%	7,41%	TAK	TAK
2027	4,66%	8,38%	x	5,66%	5,67%	TAK	TAK
2028	4,46%	9,08%	x	5,92%	5,92%	TAK	TAK
2029	4,27%	9,49%	x	6,79%	6,79%	TAK	TAK
2030	4,09%	9,91%	x	7,49%	7,49%	TAK	TAK
2031	4,58%	10,18%	x	8,16%	8,16%	TAK	TAK
2032	4,39%	10,32%	x	8,75%	8,75%	TAK	TAK
2033	4,34%	10,32%	x	9,27%	9,27%	TAK	TAK
2034	1,87%	10,18%	x	9,67%	9,67%	TAK	TAK

za organ stanowiący Wojciech Zwieruho

Strona 8 z 22



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		
			w tym:			w tym:				w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2018	187 479,54	187 479,54	179 750,79	583 406,84	583 406,84	583 406,84	118 981,88	118 981,88	102 253,04	
Wykonanie 2019	206 212,44	206 212,44	206 212,44	801 615,93	801 615,93	801 615,93	148 508,35	148 508,35	114 751,30	
Plan 3 kw. 2020	569 790,00	569 790,00	503 569,50	1 011 365,00	1 011 365,00	1 011 365,00	564 970,00	564 970,00	471 088,48	
2021	4 600,00	4 600,00	4 600,00	1 018 412,00	1 018 412,00	1 018 412,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
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	

za organ stanowiący Wojciech Zwieruho

Strona 9 z 22

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 wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	2 637 677,38	2 637 677,38	2 045 196,79	5 891 272,00	0,00	5 891 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 000,00	2 000,00	0,00	903 000,00	0,00	903 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	24 723,00	24 723,00	21 014,55	3 092 102,00	0,00	3 092 102,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	490 400,00	0,00	0,00	9 690 400,00	0,00	9 690 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

za organ stanowiący Wojciech Zwieruho

Strona 10 z 22

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:										Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
	w tym:										
	w tym:										
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	664 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	740 160,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	721 400,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	124 778,00
2021	625 401,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	625 400,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	531 129,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	397 400,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	289 400,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	289 400,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	289 400,94	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

za organ stanowiący Wojciech Zwieruho

Strona 11 z 22

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XX/173/2020  
Rady Gminy Lubiszyn  
z dnia 21 grudnia 2020 r.

Dokument podpisany elektronicznie

Wykaz przedsięwzięć do WPF  
Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy Lubiszyn nr XX/173/2020  
z dnia 21 grudnia 2020r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 350 546,37	9 690 400,00	3 000 000,00	0,00	0,00	12 690 400,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 350 546,37	9 690 400,00	3 000 000,00	0,00	0,00	12 690 400,00
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:				631 215,37	490 400,00	0,00	0,00	0,00	490 400,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				631 215,37	490 400,00	0,00	0,00	0,00	490 400,00
1.1.2.1	Termomodernizacja sali wiejskiej w Tarnowie - Głównym celem projektu jest poprawa efektywności energetycznej w sektorze budynków użyteczności publicznej na obszarze Gminy Lubiszyn	Urząd Gminy Lubiszyn	2018	2021	631 215,37	490 400,00	0,00	0,00	0,00	490 400,00
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				13 719 331,00	9 200 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	12 200 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 719 331,00	9 200 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	12 200 000,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej ul.Ogrodowa i Ul.Słoneczna w m.Baczyna - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców i stanu nawierzchni drogi	Urząd Gminy Lubiszyn	2019	2021	3 559 331,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Baczynie wraz z budową sali gimnastycznej - Celem przedsięwzięcia jest utworzenie nowych, dodatkowych miejsc w szkole podstawowej oraz zabezpieczenie właściwych warunków dla ich edukacji. Dodatkowo powstanie nowa sala gimnastyczna,	Urząd Gminy Lubiszyn	2020	2022	10 160 000,00	7 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiszyn na lata 2021-2034.**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubiszyn zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiszyn jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubiszyn za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (*aktualizacja – lipiec 2020 r.*).

W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lubiszyn na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubiszyn została przygotowana na lata 2021-2034.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

### **1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lubiszyn wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Lubiszyn, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli

realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>PKB</b>	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
<b>Inflacja</b>	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
<b>Wynagrodzenia</b>	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
<b>PKB</b>	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
<b>Inflacja</b>	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
<b>Wynagrodzenia</b>	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok.

Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$WB$  - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

$u_{WB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Lubiszyn dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

### 2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Lubiszyn oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	100,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	100,00%	100,00%
subwencja ogólna	100,00%	100,00%
dotacje bieżące	100,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	100,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	100,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

## **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubiszyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 5 150 000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

## **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2034 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

## **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

## **2.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2021 roku nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów ze sprzedaży majątku w poprzednich latach, należy stwierdzić, że taka sytuacja poprawna.

## **3. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Lubiszyn dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### **3.1. Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.



Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	100,00%	100,00%
inne	100,00%	100,00%	100,00%

*Źródło: Opracowanie własne.*

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiszyn na lata 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

## 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Ponadto wynik finansowy budżetu (od roku 2023) został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Lubiszyn**

	2021	2022	2023	2024
<b>Dochody</b>	35 677 065,00	35 163 311,00	36 185 250,00	37 270 807,00
<b>Wydatki</b>	47 149 424,00	37 337 910,36	35 654 120,98	36 773 406,36
<b>Wynik budżetu</b>	-11 472 359,00	-2 174 599,36	531 129,02	497 400,64
	2025	2026	2027	2028
<b>Dochody</b>	38 388 932,00	39 578 988,00	40 805 937,00	42 030 115,00
<b>Wydatki</b>	37 499 531,36	38 689 587,36	39 746 536,06	40 920 115,00
<b>Wynik budżetu</b>	889 400,64	889 400,64	1 059 400,94	1 110 000,00
	2029	2030	2031	2032

<b>Dochody</b>	43 206 959,00	44 416 755,00	45 616 007,00	46 802 023,00
<b>Wydatki</b>	42 096 959,00	43 306 755,00	44 306 007,00	45 492 023,00
<b>Wynik budżetu</b>	1 110 000,00	1 110 000,00	1 310 000,00	1 310 000,00
	<b>2033</b>	<b>2034</b>		
<b>Dochody</b>	47 972 073,00	49 123 403,00		
<b>Wydatki</b>	46 622 073,00	48 523 403,00		
<b>Wynik budżetu</b>	1 350 000,00	600 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

## 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 3 047 533,52 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2027.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubiszyn**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Kredyt historyczny</b>	625 401,00	625 400,64	531 129,02	397 400,64
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	0,00	0,00	100 000,00
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	625 401,00	625 400,64	531 129,02	497 400,64
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>Kredyt historyczny</b>	289 400,64	289 400,64	289 400,94	0,00
<b>Kredyt planowany</b>	600 000,00	600 000,00	770 000,00	1 110 000,00
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	889 400,64	889 400,64	1 059 400,94	1 110 000,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>
<b>Kredyt historyczny</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Kredyt planowany</b>	1 110 000,00	1 110 000,00	1 310 000,00	1 310 000,00
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	1 110 000,00	1 110 000,00	1 310 000,00	1 310 000,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>		

<b>Kredyt historyczny</b>	0,00	0,00
<b>Kredyt planowany</b>	1 350 000,00	600 000,00
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	1 350 000,00	600 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

**Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	3,20%	3,69%	3,30%	3,00%	4,39%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane)</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

wykonanie)					
	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	4,21%	4,66%	4,46%	4,27%	4,09%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031	2032	2033	2034	
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	4,58%	4,39%	4,34%	1,87%	
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Sytuacja Gminy Lubiszyn jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostaje zarówno nadwyżka bieżąca (art.242) jak i relacja wynikająca z art.243 ustawy o finansach publicznych