

**UCHWAŁA NR L/436/22  
RADY MIEJSKIEJ W ŁOBŻENICY**

z dnia 21 grudnia 2022 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łobżenica na lata 2023-2034**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228 ust. 1, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.), Rada Miejska w Łobżenicy uchwała, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łobżenica na lata 2023-2034 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu, sposób finansowania jego spłaty oraz objaśnienia przyjętych wartości, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Upoważnia się Burmistrza Łobżenicy do:

1. zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w załączniku nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

2. przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

**§ 4.** Traci moc uchwała Nr XXXVI/325/21 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 22 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łobżenica na lata 2022 - 2034 wraz z późniejszymi zmianami.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łobżenicy.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i obowiązuje od 1 stycznia 2023 roku.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY

**Antoni Kapeja**

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

Dokument podpisany elektronicznie

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/436/22 Rady Miejskiej w Łobżenicy  
z dnia 21 grudnia 2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	47 953 349,00	36 795 372,00	4 099 664,00	70 984,00	21 003 891,00	4 590 106,00	7 030 727,00	2 867 000,00	11 157 977,00	909 000,00	10 181 422,00	
2024	39 277 219,41	38 633 000,00	4 182 000,00	72 000,00	22 055 000,00	5 150 000,00	7 174 000,00	2 924 000,00	644 219,41	644 219,41	0,00	
2025	54 188 000,00	40 608 000,00	4 266 000,00	74 000,00	23 157 000,00	5 794 000,00	7 317 000,00	2 983 000,00	13 580 000,00	0,00	13 580 000,00	
2026	42 778 000,00	42 707 000,00	4 350 000,00	75 000,00	24 300 000,00	6 518 000,00	7 464 000,00	3 043 000,00	71 000,00	71 000,00	0,00	
2027	43 522 000,00	43 522 000,00	4 350 000,00	75 000,00	24 300 000,00	7 333 000,00	7 464 000,00	3 043 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	43 522 000,00	43 522 000,00	4 350 000,00	75 000,00	24 300 000,00	7 333 000,00	7 464 000,00	3 043 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	43 522 000,00	43 522 000,00	4 350 000,00	75 000,00	24 300 000,00	7 333 000,00	7 464 000,00	3 043 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	43 522 000,00	43 522 000,00	4 350 000,00	75 000,00	24 300 000,00	7 333 000,00	7 464 000,00	3 043 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	43 522 000,00	43 522 000,00	4 350 000,00	75 000,00	24 300 000,00	7 333 000,00	7 464 000,00	3 043 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	43 522 000,00	43 522 000,00	4 350 000,00	75 000,00	24 300 000,00	7 333 000,00	7 464 000,00	3 043 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	43 522 000,00	43 522 000,00	4 350 000,00	75 000,00	24 300 000,00	7 333 000,00	7 464 000,00	3 043 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	43 522 000,00	43 522 000,00	4 350 000,00	75 000,00	24 300 000,00	7 333 000,00	7 464 000,00	3 043 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
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	48 923 253,00	38 056 953,00	20 609 692,52	0,00	0,00	1 562 822,00	0,00	0,00	0,00	10 866 300,00	10 866 300,00	75 000,00
2024	47 010 000,00	38 430 000,00	21 137 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	8 580 000,00	8 580 000,00	0,00
2025	45 767 000,00	38 767 000,00	21 560 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2026	40 888 157,05	39 625 000,00	21 991 000,00	0,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	1 263 157,05	1 263 157,05	0,00
2027	41 544 000,00	40 125 000,00	21 991 000,00	0,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	1 419 000,00	1 419 000,00	0,00
2028	41 502 000,00	40 125 000,00	21 991 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 377 000,00	1 377 000,00	0,00
2029	41 502 000,00	40 125 000,00	21 991 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	1 377 000,00	1 377 000,00	0,00
2030	41 502 000,00	40 125 000,00	21 991 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	1 377 000,00	1 377 000,00	0,00
2031	40 904 000,00	40 125 000,00	21 991 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	779 000,00	779 000,00	0,00
2032	40 973 493,36	40 125 000,00	21 991 000,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	848 493,36	848 493,36	0,00
2033	41 402 000,00	40 125 000,00	21 991 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 277 000,00	1 277 000,00	0,00
2034	42 466 000,00	40 125 000,00	21 991 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	2 341 000,00	2 341 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-969 904,00	0,00	3 263 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 263 935,00	969 904,00
2024	-7 732 780,59	0,00	10 143 000,00	10 143 000,00	7 732 780,59	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	8 421 000,00	8 421 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 889 842,95	1 889 842,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 978 000,00	1 978 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 020 000,00	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 020 000,00	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 020 000,00	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 618 000,00	2 618 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 548 506,64	2 548 506,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 120 000,00	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 056 000,00	1 056 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 294 031,00	2 294 031,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 410 219,41	2 410 219,41	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	8 421 000,00	8 421 000,00	8 421 000,00	8 421 000,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 889 842,95	1 889 842,95	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 978 000,00	1 978 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 020 000,00	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 020 000,00	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 020 000,00	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 618 000,00	2 618 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 548 506,64	2 548 506,64	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 120 000,00	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 056 000,00	1 056 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
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	18 958 569,00	0,00	-1 261 581,00	2 002 354,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	26 691 349,59	0,00	203 000,00	203 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	18 270 349,59	0,00	1 841 000,00	1 841 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 380 506,64	0,00	3 082 000,00	3 082 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 402 506,64	0,00	3 397 000,00	3 397 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 382 506,64	0,00	3 397 000,00	3 397 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 362 506,64	0,00	3 397 000,00	3 397 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 342 506,64	0,00	3 397 000,00	3 397 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 724 506,64	0,00	3 397 000,00	3 397 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 176 000,00	0,00	3 397 000,00	3 397 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 056 000,00	0,00	3 397 000,00	3 397 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 397 000,00	3 397 000,00

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	11,98%	0,94%	3,76%	12,92%	12,22%	TAK	TAK
2024	10,18%	3,89%	5,82%	11,46%	10,76%	TAK	TAK
2025	2,87%	8,45%	x	10,51%	9,82%	TAK	TAK
2026	6,94%	10,23%	x	8,93%	8,23%	TAK	TAK
2027	7,18%	11,10%	x	8,91%	8,21%	TAK	TAK
2028	7,24%	11,04%	x	8,11%	7,41%	TAK	TAK
2029	6,36%	10,16%	x	7,06%	6,36%	TAK	TAK
2030	6,36%	10,16%	x	7,97%	7,97%	TAK	TAK
2031	7,93%	10,08%	x	9,29%	9,29%	TAK	TAK
2032	7,66%	10,01%	x	10,17%	10,17%	TAK	TAK
2033	6,27%	9,80%	x	10,40%	10,40%	TAK	TAK
2034	3,17%	9,64%	x	10,34%	10,34%	TAK	TAK

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



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	1 815 422,00	1 815 422,00	1 815 422,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	0,00	0,00	0,00	10 453 300,00	80 000,00	10 373 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 630 000,00	50 000,00	6 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	7 050 000,00	50 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	300 000,00	50 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	310 000,00	50 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	261 000,00	0,00	261 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	279 000,00	0,00	279 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					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	
2023	2 294 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 410 219,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 508 506,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 889 842,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 978 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	436 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 056 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

<sup>\*</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do uchwały Nr L/436/22 Rady Miejskiej w Łobżeniczy z dnia 21 grudnia 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 898 512,55	10 453 300,00	6 630 000,00	7 050 000,00	300 000,00	310 000,00
1.a	- wydatki bieżące				560 370,00	80 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 338 142,55	10 373 300,00	6 580 000,00	7 000 000,00	250 000,00	260 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				27 898 512,55	10 453 300,00	6 630 000,00	7 050 000,00	300 000,00	310 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				560 370,00	80 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
1.3.1.1	Wykonanie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego gminy Łobżenica - Wykonanie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego gminy Łobżenica	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2018	2027	560 370,00	80 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 338 142,55	10 373 300,00	6 580 000,00	7 000 000,00	250 000,00	260 000,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Dębno-Ferdynandowo-Topola-Dźwierzno Wielkie- Dźwierzno Małe-Gródek-Witrogoszcz -	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2020	2034	3 050 000,00	50 000,00	0,00	0,00	150 000,00	200 000,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Wiktorówko-Piesno-Walentynowo-Kunowo-Kruszki - Poprawa warunków życia	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2015	2027	285 000,00	25 000,00	0,00	0,00	100 000,00	60 000,00
1.3.2.3	Budowa i rozbudowa dróg gminnych w miejscowości Luchowo (Berlinki) - Poprawa organizacji i bezpieczeństwa	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2021	2025	4 707 300,00	377 300,00	1 275 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja SUW Dębno, wybudowanie 3 ujęć wody pitnej w m.Dębno, Wiktorówko, Łobżenica oraz wymiana sieci azbestowej i przyłączy w m. Dębno i Wiktorówko - poprawa jakości dostarczanej wody pitnej	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2021	2023	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez rewitalizację placu Wolności w Łobżeniczy w zakresie układu drogowego drogi gminnej nr 129097P - Poprawa życia mieszkańców miasta i wizerunku	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2019	2023	3 960 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa kanalizacji Witrogoszcz Osada - Witrogoszcz Wieś - poprawa infrastruktury kanalizacyjnej	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2022	2024	3 500 000,00	175 000,00	3 325 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja budynku OSP w miejscowości Łobżenica - Poprawa ...	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2022	2025	3 150 000,00	600 000,00	550 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Dźwierznie Małym - Poprawa szkolnej infrastruktury sportowej	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2022	2025	3 650 000,00	220 000,00	1 430 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00

Strona 1 z 4

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	200 000,00	260 000,00	261 000,00	279 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	17 267 256,26
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.b	200 000,00	260 000,00	261 000,00	279 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	17 027 256,26
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
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	200 000,00	260 000,00	261 000,00	279 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	17 267 256,26
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2	200 000,00	260 000,00	261 000,00	279 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	17 027 256,26
1.3.2.1	200 000,00	260 000,00	261 000,00	279 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	2 150 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 122,26
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 800,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 583 334,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.9	Wykonanie dokumentacji przebudowy drogi (Fanianowo) - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2022	2023	35 842,55	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łobżenica na lata 2023 - 2034**

Zgodnie z obowiązującymi zapisami art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.), wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych, nie krótszy jednak niż termin, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągać zobowiązania.

W przypadku gminy Łobżenica okres wieloletniej prognozy finansowej sporządzono do 2034 roku z uwagi na spłatę wcześniej zaciągniętych i planowanych zobowiązań kredytowych oraz wykupy wyemitowanych papierów wartościowych (obligacji komunalnych).

Wielkości wykazane dla roku 2023 są zgodne z uchwałą budżetową gminy Łobżenica, natomiast pozostałe przewidywane wielkości finansowe w okresie od 2024 do 2034 roku (zgodnie z zapisem art. 226 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych), są oszacowane prognostycznie. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych, dlatego w kolejnych latach wieloletnia prognoza finansowa może ulec zmianie w tym zakresie.

Uwzględniając kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana, przy opracowaniu prognozy na lata 2023–2034 kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków gminy w latach poprzednich, jak też uwzględniono przewidywane wykonanie za 2022 rok.

### **Załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łobżenica na lata 2023 – 2034**

#### **I. Dochody budżetu**

Dochody budżetu przedstawione zostały w wieloletniej prognozie finansowej w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku. Szczegółowy opis planowanych dochodów zawiera uzasadnienie do uchwały budżetowej na 2023 rok.

##### **I.1. Dochody bieżące**

Dochodami bieżącymi są dochody budżetowe niebędące dochodami majątkowymi (art. 235 ust. 2 u.f.p.). Poziom dochodów bieżących kształtuje wynik budżetu bieżącego, jak również determinuje limit obciążenia budżetu spłatami zadłużenia.

Przyjęte wielkości dochodów bieżących zostały skalkulowane w następujący sposób:

- W latach 2024-2026 przyjęto średnioroczny wzrost o 5 % w stosunku do roku poprzedniego, w tym:
  - w odniesieniu do tych kategorii dochodów, które z roku na rok mają charakter stały (podatki i opłaty lokalne, udziały w podatkach dochodowych) przyjęto dynamikę wzrostu na poziomie 2 %;
  - subwencje ogólne założono wzrost 5 % w stosunku do roku poprzedniego;
  - dotacje i środki przeznaczone na realizację zadań bieżących założono średnioroczny wzrost w poszczególnych latach na poziomie 12,50 %.

Ocena dynamiki wzrostu tych dochodów w latach ubiegłych pozwala przyjąć, że uzyskanie tych wartości jest realne – a nawet ostrożnościowo zostało zaniżone.

Od roku 2026 do końca okresu prognozy – dochody bieżące utrzymują się na stałym poziomie. Przyjęcie takiej metodologii prognozowania dochodów bieżących jest zasadne, albowiem zmniejsza ryzyko ich przeszacowania.

##### **I.2. Dochody majątkowe**

Dochody majątkowe obejmują dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku oraz dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (art. 235, ust. 3 u.f.p.)



Planowane dochody związane są przede wszystkim ze sprzedażą mieszkań, działek budowlanych, budynków, budowli i gruntów oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Uwzględniono również dochody z tytułu dotacji i innych środków bezzwrotnych przeznaczonych na inwestycje. Kwotę dochodów ze sprzedaży mienia oszacowano na realnym poziomie ze względu na fakt, iż trwają zmiany w planie przestrzennego zagospodarowania gminy, w wyniku których wyodrębnione zostaną działki z przeznaczeniem na budownictwo jednorodzinne i usługowe, na które w dalszym ciągu istnieje popyt. Działania te przyczynią się do wzrostu atrakcyjności nieruchomości, co winno przełożyć się na wzrost ich wartości oraz wyższe ceny ze sprzedaży.

Dochody majątkowe – ze sprzedaży mienia oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - oszacowano na podstawie wykonania lat ubiegłych oraz planowanych do sprzedaży nieruchomości komunalnych. Przy szacowaniu dochodów majątkowych kierowano się zasadą ostrożnej wyceny. Od kilku lat dochody gminy z powyższego tytułu realizowane są na poziomie niższym od założeń planu, z uwagi na niespodziewane, przedłużające się procedury administracyjne, na które jednostka nie ma wpływu.

Od 2027 roku nie planuje się dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia, jak również z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Planowane na rok 2023 dotacje celowe na dofinansowanie zadań majątkowych stanowią wartość 10 181 422,00 zł i wynikają z podpisanych już przez gminę umów bądź otrzymanych promes na następujące **zadania majątkowe:**

- „Termomodernizacja budynków: Szkoły Podstawowej w Dźwiersznie Małym, Urzędu Miejskiego Gminy Łobżenica, Przedszkola Publicznego w Łobżeniczy i Centrum Profilaktyki i Aktywności Społecznej” – płatność ostateczna w kwocie 1 076 431,98 zł;

- „Modernizacja wraz z doposażeniem edukacyjnego centrum przyrodniczo-ekologicznego w gminie Łobżenica” – kwota dofinansowania wynosi 738 990,02 zł, na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr RPWP.04.05.04-30-0006/19-00 z dnia 18.08.2020 r. zawartej z Zarządem Województwa Wielkopolskiego (działającym jako Instytucja Zarządzająca Wielkopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym na lata 2014-2020) a Gminą Łobżenica.

- Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 8 366 000 zł.

W kolejnych latach prognozy (2025 r.) planuje się dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, wynikające z otrzymanych promes, tj. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

## **II. Wydatki budżetu**

Wydatki budżetu przedstawiono w wieloletniej prognozie finansowej w szczególności wynikającej z art. 226 ustawy o finansach publicznych, tj. w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Szczegółowy opis planowanych wydatków zawiera uzasadnienie do uchwały budżetowej gminy Łobżenica na 2023 rok.

### **II.1. Wydatki bieżące**

Zgodnie z art. 236 ust. 2 u.f.p. wydatki bieżące definiowane są jako wydatki niebędące wydatkami majątkowymi.

Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łobżenica w roku 2023 są zgodne z uchwałą budżetową na 2023 rok, natomiast w latach następnych skalkulowane zostały w oparciu o przewidywane potrzeby na ten rodzaj wydatków, przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów gminy oraz zasady, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich i wolne środki.

W latach 2024–2026 planuje się wzrost wydatków bieżących o 1 %, natomiast od 2027 r. wielkość wydatków bieżących utrzymywała się będzie na stałym poziomie. Dynamika wydatków bieżących w latach 2023-2026 na poziomie 1 % rocznie wynika z konieczności utrzymania płynności finansowej oraz nieprzekraczania założonych limitów zadłużenia.

Poziom wynagrodzeń wraz z narzutami, jako znaczący wydatek bieżący, został ustalony dla roku 2023 wg faktycznego stanu na dzień sporządzania projektu, z uwzględnieniem jednorazowych wypłat dodatkowych –

np. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, a także wynagrodzenia jednorazowe, nie mające charakteru ciągłego.

Wydatki bieżące wymienione w wieloletniej prognozie finansowej:

- gwarancje i poręczenia – Gmina Łobzenica nie udzieliła gwarancji i poręczeń, a na lata następne nie przewiduje się udzielenia nowych.

- obsługa długu – Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o przewidywane harmonogramy spłat/wykupu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kwot kredytów i pożyczek oraz emisji i wykupu papierów wartościowych na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetowego.

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2024-2034 - ich wielkość uzależniona będzie od możliwości finansowych gminy. Przyjęto jednak założenie, iż wynagrodzenia wraz ze składnikami od nich naliczonymi w okresie 2024-2026 będą wzrastać o około 2 % rocznie.

## II.2. Wydatki majątkowe

Kwotę wydatków majątkowych w kolejnych latach prognozy założono na poziomie możliwości finansowych gminy, z uwzględnieniem przedsięwzięć ujętych w załączniku do WPF. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Przyjęta w roku 2023 wielkość wydatków majątkowych jest zgodna z uchwałą budżetową gminy Łobzenica na 2023 rok, natomiast wielkości tych wydatków w latach następnych stanowią maksymalny ich poziom do sfinansowania ze środków własnych przy zrealizowaniu założonego poziomu dochodów.

Realizacja większości zadań majątkowych uzależniona będzie od realizacji planowanych dochodów budżetowych oraz, w głównej mierze, możliwości pozyskania bezzwrotnego finansowania zewnętrznego na te zadania (dotacje, inne środki bezzwrotne). W przypadku nieuzyskania bezzwrotnego wsparcia, zadanie nie będzie w ogóle realizowane bądź zakres rzeczowy zadania zostanie zmieniony, tj. kwotowo dostosowany do własnych możliwości inwestycyjnych budżetu gminy.

### Załącznik nr 2 – Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Finansowych

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2034 uwzględniono zamierzenia z zakresu wydatków bieżących jak i majątkowych, przewidzianych jako kontynuacja realizacji przedsięwzięć z 2022 roku.

Zgodnie z art. 226 ust. 3 u.f.p., dla każdego przedsięwzięcia określono nazwę i cel, rok kończący oraz jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za jego realizację. Łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań i limit wydatków w poszczególnych latach określono szacunkowo.

W ramach **wydatków bieżących** realizowane będzie jedno przedsięwzięcie, tj. "Wykonanie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego gminy Łobzenica".

Nie planuje się wydatków bieżących z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W ramach **wydatków majątkowych** realizowanych będzie 9 przedsięwzięć:

- 1) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Dębno–Ferdynandowo–Topola–Dźwierszno Wielkie–Dźwierszno Małe–Gródek–Witrogoszcz,

- 2) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Wiktorówko–Piesno–Walentynowo–Kunowo–Kruszki,

- 3) Budowa i rozbudowa dróg gminnych w miejscowości Luchowo (Berlinki),

- 4) Modernizacja SUW Dębno, wybudowanie 3 ujęć wody pitnej w m. Dębno, Wiktorówko, Łobzenica oraz wymiana sieci azbestowej i przyłączy w m. Dębno i Wiktorówko,

- 5) Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez rewitalizację placu Wolności w Łobzenicy w zakresie układu drogowego drogi gminnej nr 129097P,

- 6) Budowa kanalizacji Witrogoszcz Osada – Witrogoszcz Wieś,

- 7) Modernizacja budynku OSP w miejscowości Łobzenica,

8) Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Dźwiersznie Małym,

9) Wykonanie dokumentacji przebudowy drogi (Fanianowo).

Realizacja planowanych zadań inwestycyjnych została szczegółowo ujęta w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej – Wykaz przedsięwzięć do WPF, i w głównej mierze stanowi kontynuację wcześniej podjętych zamierzeń inwestycyjnych gminy Łobzenica.

W wykazie wskazano łączne nakłady finansowe dla poszczególnych przedsięwzięć inwestycyjnych i limity wydatków w poszczególnych latach.

W niektórych kontynuowanych przedsięwzięciach, zarówno bieżących jak i majątkowych, dokonano zmian dotyczących okresu realizacji inwestycji, łącznych nakładów inwestycyjnych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitów zobowiązań.

### **III. Przychody i rozchody**

W roku 2023 nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek bądź emisji papierów wartościowych na rynku krajowym. Planowany jest deficyt budżetu w kwocie 969 904,00 zł, który sfinansowany zostanie przychodami z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Przychody budżetu w 2023 r. stanowią kwotę 3 263 935,00 zł i dotyczą:

3 263 935,00 zł – niewykorzystanych w latach poprzednich wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W kolejnych latach prognozy przewiduje przychody z tytułu zwrotnych źródeł finansowania w kwocie 8 421 000 zł na prefinansowanie zadań inwestycyjnych – przedsięwzięć realizowanych z dofinansowaniem ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Ostateczne decyzje w tym zakresie podejmowane będą na etapie projektowania budżetów na poszczególne lata.

Rozchody budżetu dotyczą spłaty zaciągniętych oraz planowanych kredytów i pożyczek oraz wykupu wyemitowanych papierów wartościowych, zgodnie z harmonogramami spłaty zadłużenia. Wielkość spłaty zadłużenia w poszczególnych latach determinowana jest możliwościami finansowymi gminy oraz limitami wynikającymi z ustawy o finansach publicznych. Prognoza przyjętych wartości wskazuje, że zaciągnięty dług gmina będzie w stanie spłacić do 2034 roku.

### **IV. Wynik budżetu**

Różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowi wynik budżetu, który stanowi odpowiednio nadwyżkę lub deficyt budżetu (art. 217 ust. 1 u.f.p).

Planowany jest deficyt budżetu w kwocie 969 904,00 zł, który sfinansowany zostanie w przychodami z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W kolejnych latach prognozy, tj. od 2025 r. do 2034 r., zakłada się nadwyżkę budżetową, która przeznaczana będzie na spłatę zaciągniętego długu.

### **V. Kwota długu i sposób jego sfinansowania**

Prognoza kwoty długu gminy Łobzenica sporządzona została na okres, na który zaciągnięto zobowiązania, tj. na lata 2023-2034, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Przyjmuje się, że spłata długu finansowana będzie w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, a następnie z nowo zaciąganych kredytów i pożyczek lub emisji papierów wartościowych.

Planowane w poszczególnych latach w wieloletniej prognozie finansowej spłata, obsługa oraz poziom długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łobzenica na lata 2023-2034 została zachowana zasada wynikająca z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, według której organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich i wolne środki.