

**UCHWAŁA NR LXI/403/2022
RADY MIEJSKIEJ W ŁOBZIE**

z dnia 16 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łobez na lata 2023 – 2035.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.^[1]) Rada Miejska w Łobzie uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Łobez na lata 2023 – 2035, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Łobez w latach 2023 – 2029, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Łobza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 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.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Łobza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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.

§ 6. Upoważnia się Burmistrza Łobza do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Łobez do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 7. Traci moc uchwała Nr XLVI/314/2021 Rady Miejskiej w Łobzie z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łobez na lata 2022 - 2035 ze zmianami.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łobza.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 r.

Przewodnicząca Rady Miejskiej

Joanna Sienkiewicz

^[1] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 poz. 1692, 1725, 1747, 1768 i 1964

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 LXI/403/2022

Rady Miejskiej w Łobzie

z dnia 16 grudnia 2022 r.

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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	80 410 297,50	60 809 937,50	8 213 164,00	973 845,00	14 874 311,00	10 343 468,50	26 405 149,00	13 133 788,00	19 600 360,00	3 507 000,00	16 063 360,00	
2024	76 705 243,00	65 753 993,00	8 883 358,00	1 053 311,00	16 088 055,00	11 169 460,00	28 559 809,00	14 205 505,00	10 951 250,00	2 400 000,00	8 051 250,00	
2025	69 892 367,00	68 392 367,00	9 158 742,00	1 085 964,00	16 586 785,00	11 515 713,00	30 045 163,00	15 245 876,00	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00	
2026	70 987 177,00	69 487 177,00	9 387 711,00	1 113 113,00	17 001 455,00	11 803 606,00	30 181 292,00	15 627 022,00	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00	
2027	73 002 305,00	71 502 305,00	9 659 955,00	1 145 393,00	17 494 497,00	12 145 911,00	31 056 549,00	16 017 697,00	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00	
2028	75 575 871,00	73 575 871,00	9 940 094,00	1 178 609,00	18 001 837,00	12 498 142,00	31 957 189,00	16 418 140,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	
2029	77 635 995,00	75 635 995,00	10 218 417,00	1 211 610,00	18 505 888,00	12 848 090,00	32 851 990,00	16 828 593,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	
2030	79 678 166,00	77 678 166,00	10 494 314,00	1 244 323,00	19 005 547,00	13 194 988,00	33 738 994,00	17 249 308,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	
2031	81 275 477,00	79 775 477,00	10 777 660,00	1 277 920,00	19 518 697,00	13 551 253,00	34 649 947,00	17 680 540,00	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00	
2032	83 349 640,00	81 849 640,00	11 057 879,00	1 311 146,00	20 026 183,00	13 903 586,00	35 550 846,00	18 122 555,00	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00	
2033	85 477 731,00	83 977 731,00	11 345 384,00	1 345 236,00	20 546 864,00	14 265 079,00	36 475 168,00	18 575 618,00	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00	
2034	87 577 175,00	86 077 175,00	11 629 019,00	1 378 867,00	21 060 536,00	14 621 706,00	37 387 047,00	19 040 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00	
2035	89 643 027,00	88 143 027,00	11 908 115,00	1 411 960,00	21 565 989,00	14 972 627,00	38 284 336,00	19 516 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	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:				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 ^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			
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	95 719 006,18	65 291 578,18	31 343 199,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	30 427 428,00	30 427 428,00	141 000,00
2024	74 187 217,68	62 225 307,68	31 860 362,00	0,00	0,00	1 880 000,00	0,00	0,00	0,00	11 961 910,00	11 961 910,00	0,00
2025	66 724 341,68	62 836 783,00	32 449 779,00	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	3 887 558,68	3 887 558,68	0,00
2026	69 559 151,68	63 436 802,00	33 017 650,00	0,00	0,00	1 288 000,00	0,00	0,00	0,00	6 122 349,68	6 022 349,68	0,00
2027	70 774 279,68	64 825 774,00	33 958 653,00	0,00	0,00	1 230 000,00	0,00	0,00	0,00	5 948 505,68	5 898 505,68	0,00
2028	72 307 845,68	66 277 182,00	34 909 495,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 030 663,68	6 030 663,68	0,00
2029	74 082 000,68	67 908 738,00	35 878 233,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 173 262,68	6 323 262,68	0,00
2030	76 272 371,68	69 665 819,00	36 864 884,00	0,00	0,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	6 606 552,68	6 606 552,68	0,00
2031	77 448 451,68	71 470 115,00	37 878 668,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	5 978 336,68	5 978 336,68	0,00
2032	79 522 614,68	73 313 410,00	38 910 862,00	0,00	0,00	587 000,00	0,00	0,00	0,00	6 209 204,68	6 209 204,68	0,00
2033	81 655 705,68	75 186 322,00	39 951 728,00	0,00	0,00	421 000,00	0,00	0,00	0,00	6 469 383,68	6 469 383,68	0,00
2034	84 375 149,68	77 101 656,00	41 010 449,00	0,00	0,00	256 000,00	0,00	0,00	0,00	7 273 493,68	7 273 493,68	0,00
2035	86 711 041,48	79 061 223,00	42 086 973,00	0,00	0,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00	7 649 818,48	7 649 818,48	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-15 308 708,68	0,00	15 656 734,00	6 285 000,00	5 936 974,68	7 226 534,00	7 226 534,00	2 145 200,00	2 145 200,00
2024	2 518 025,32	2 518 025,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 168 025,32	3 168 025,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 428 025,32	1 428 025,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 228 025,32	2 228 025,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 268 025,32	3 268 025,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 553 994,32	3 553 994,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 405 794,32	3 405 794,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 827 025,32	3 827 025,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 827 025,32	3 827 025,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 822 025,32	3 822 025,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 202 025,32	3 202 025,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 931 985,52	2 931 985,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	348 025,32	348 025,32	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 518 025,32	2 518 025,32	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 168 025,32	3 168 025,32	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 428 025,32	1 428 025,32	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 228 025,32	2 228 025,32	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 268 025,32	3 268 025,32	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 553 994,32	3 553 994,32	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 405 794,32	3 405 794,32	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 827 025,32	3 827 025,32	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 827 025,32	3 827 025,32	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 822 025,32	3 822 025,32	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 202 025,32	3 202 025,32	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 931 985,52	2 931 985,52	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} 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					
	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
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	39 280 962,04	2 100 960,00	-4 481 640,68	4 890 093,32
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	36 412 776,72	1 750 800,00	3 528 685,32	3 528 685,32
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	32 894 591,40	1 400 640,00	5 555 584,00	5 555 584,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	31 116 406,08	1 050 480,00	6 050 375,00	6 050 375,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	28 538 220,76	700 320,00	6 676 531,00	6 676 531,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	24 920 035,44	350 160,00	7 298 689,00	7 298 689,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	21 015 881,12	0,00	7 727 257,00	7 727 257,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	17 610 086,80	0,00	8 012 347,00	8 012 347,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	13 783 061,48	0,00	8 305 362,00	8 305 362,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 956 036,16	0,00	8 536 230,00	8 536 230,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 134 010,84	0,00	8 791 409,00	8 791 409,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 931 985,52	0,00	8 975 519,00	8 975 519,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 081 804,00	9 081 804,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	4,79%	-4,46%	2,49%	12,16%	12,91%	TAK	TAK
2024	8,18%	9,91%	14,31%	10,29%	11,04%	TAK	TAK
2025	8,75%	12,84%	x	10,20%	10,95%	TAK	TAK
2026	4,80%	12,72%	x	4,86%	5,58%	TAK	TAK
2027	5,91%	13,32%	x	5,93%	6,65%	TAK	TAK
2028	7,24%	13,75%	x	7,35%	8,06%	TAK	TAK
2029	7,34%	13,90%	x	8,26%	8,97%	TAK	TAK
2030	6,73%	13,79%	x	10,28%	10,28%	TAK	TAK
2031	6,99%	13,67%	x	12,89%	12,89%	TAK	TAK
2032	6,57%	13,43%	x	13,43%	13,43%	TAK	TAK
2033	6,16%	13,21%	x	13,51%	13,51%	TAK	TAK
2034	4,91%	12,92%	x	13,58%	13,58%	TAK	TAK
2035	4,25%	12,58%	x	13,52%	13,52%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	1 503 452,50	1 503 452,50	1 267 109,77	3 257 330,00	3 257 330,00	3 257 330,00	1 735 729,50	1 735 729,50	1 499 386,77
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
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
		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	3 383 545,00	3 383 545,00	3 383 545,00	7 048 910,00	0,00	7 048 910,00	0,00	0,00	69 425,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	11 961 910,00	0,00	11 961 910,00	0,00	0,00	69 426,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	350 160,00	0,00	350 160,00	0,00	0,00	60 848,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	350 160,00	0,00	350 160,00	0,00	0,00	52 271,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	350 160,00	0,00	350 160,00	0,00	0,00	52 271,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	350 160,00	0,00	350 160,00	0,00	0,00	52 271,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	350 160,00	0,00	350 160,00	0,00	0,00	52 271,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 271,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 271,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 271,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 271,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 271,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 265,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x		
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	348 025,32	350 160,00	0,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 518 025,32	350 160,00	0,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 168 025,32	350 160,00	0,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 428 025,32	350 160,00	0,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 228 025,32	350 160,00	0,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 768 025,32	350 160,00	0,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 053 994,32	350 160,00	0,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 905 794,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 870 025,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 870 025,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 865 025,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 245 025,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 974 985,52	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 wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Łobez na lata 2023 – 2035

Wieloletnia prognoza finansowa WPF obejmuje lata od 2023 do 2035 i jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Gminy Łobez. Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto projekt budżetu na rok 2023. Kolejne lata są prognozowane na okres, na jaki przyjęto limit zobowiązań wynikający z zaciągniętych i planowanych kredytów i pożyczek.

Konstrukcja wieloletniej prognozy finansowej została oparta na:

- regulacjach wynikających z ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego oraz zmian tych aktów prawnych,
- wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, zaktualizowanych przez Ministerstwo Finansów w październiku 2022 roku,
- analizie aktualnej sytuacji finansowej gminy, w tym w zakresie wykonania dochodów i wydatków bieżących w latach poprzednich oraz przewidywanego wykonanie w roku 2022,
- uchwał obojętnych, w szczególności podatkowych,
- analizie zawartych umów dotyczących tytułów dłużnych oraz przyszłego zadłużenia, a także ich wpływu na wskaźniki wynikające z ustawy o finansach publicznych.

Założenia do wieloletniej prognozy finansowej, dotyczące w szczególności działalności bieżącej i inwestycyjnej gminy, stanowiły ponadto:

- przyjęcie dochodów bieżących na realnym poziomie ich uzyskania oraz optymalizacja dochodów,
- oszczędne i efektywne gospodarowanie środkami publicznymi, przeznaczonymi na realizację zadań gminy, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące, a gmina ma wpływ na ich kształtowanie,
- założenia racjonalizacji wydatków,
- zapewnienie finansowania zadań (przedsięwzięć) kontynuowanych,

- zabezpieczenie finansowania zadań związanych z zapewnieniem dostępności do usług publicznych, co najmniej na poziomie minimum potrzeb,
- zabezpieczenie środków na zadania wyłonione w ramach budżetu obywatelskiego,
- zarządzanie długiem w sposób gwarantujący obciążenie budżetów lat objętych wieloletnią prognozą finansową, kosztami jego obsługi na poziomie dopuszczalnym, z zachowaniem wskaźników na poziomie bezpiecznym i pozwalającym na utrzymanie płynności finansowej gminy oraz skorelowanie wysokości kredytów prognozowanych do zaciągnięcia z planami inwestycyjnymi,
- ustalanie wyniku budżetu bieżącego na poziomie zgodnym z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Przy opracowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej planowane dochody i wydatki budżetowe w latach 2023 – 2035 zostały ustalone w oparciu o założenia makroekonomiczne zatwierdzone przez Ministerstwo Finansów oraz lokalne uwarunkowania, które mają znaczny wpływ na poziom dochodów bieżących (głównie z podatków i opłat lokalnych, ale także realizacji pozostałych dochodów, takich jak udziały w PIT i CIT).

Przy wyznaczaniu prognozy na lata 2024 – 2035 zastosowano następujące założenia:

1. Dochody bieżące.

Zastosowano wskaźnik wzrostu średnio o 3%.

1.1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Zastosowano wskaźnik wzrostu średnio o 3 %, w oparciu o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opracowane przez Ministra Finansów. Przy czym należy zauważyć, iż duży wzrost płacy minimalnej w roku 2023 (przy założeniu iż nie nastąpią kolejne zmiany przepisów w zakresie podatków dochodowych) będzie musiał mieć swoje odzwierciedlenie w tej pozycji dochodów.

1.2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.

Zastosowano wskaźnik wzrostu średnio o 3 %, w oparciu o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opracowane przez Ministra Finansów.

1.3. Dochody z subwencji ogólnej.

Zastosowano wskaźnik wzrostu średnio o 3 %, w oparciu o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opracowane przez Ministra Finansów.

1.4. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

Zastosowano wskaźnik wzrostu średnio o 3 %, w oparciu o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opracowane przez Ministra Finansów.

1.5. Pozostałe dochody bieżące.

Zastosowano wskaźnik wzrostu średnio o 3 %, w oparciu o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opracowane przez Ministra Finansów.

1.5.1 w tym z podatku 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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Łobez, który stanowi przedmiot opodatkowania.

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.

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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 507 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości przeznaczonych po inwestycje.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 063 360,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa i przebudowa infrastruktury drogowej w Gminie Łobez w kwocie 8 056 030,00 zł;
2. Budowa sieci wodociągowej Prusinowo - Poradz – Bełczna w kwocie 3 257 330,00 zł;
3. Budowa kanalizacji sanitarnej Dobieszewo - Unimie – Łobez w kwocie 2 375 000,00 zł;
4. Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej w ramach Programu Polski Ład

(ulice Ogrodowa, Rolna, Bema) w kwocie 2 375 000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 8 051 250,00 zł na realizację zadań współfinansowanych środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych.

3. Wydatki bieżące.

Kwota prognozowanych wydatków bieżących (bez kwot na obsługę długu) została obliczona w oparciu o wskaźnik indeksu cen towarów i usług konsumpcyjnych – CPI dla poszczególnych lat. W związku z ograniczeniami, które wprowadziła ustawa o finansach publicznych, zastosowano ostrożnościowe podejście, które wyraża się niższym wzrostem wydatków bieżących niż wskaźnik określony przez Ministra Finansów. Przy wyznaczaniu prognozy na lata 2024 – 2026 zastosowano minimalny wskaźnik wzrostu wydatków bieżących, dopiero od roku 2027 wskaźnik wzrostu oscyluje na poziomie wyższym średnio o 2,0 % (prognozowany przez Ministra Finansów dla tego okresu wynosi średnio 2,5 %).

W roku 2024 koniecznym będzie wprowadzenie dodatkowych oszczędności w poszczególnych dziedzinach, m.in. nie utrzymywanie ilości oddziałów w przedszkolu publicznym na poziomie roku szkolnego 2022/2023, koniecznym również będzie przeprowadzenie analizy potrzeb związanych z zatrudnieniem (ograniczenie etatów w związku z przejściem pracowników na emeryturę. W roku 2024 nie będzie realizowany projekt z budżetu środków europejskich (którego budżet w latach 2022 - 2023 wyniósł 3 000 000,00 zł), co również wpłynie na obniżenie wydatków w tym roku.

3.1 Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Zastosowano minimalny wzrost w granicach 2 % w związku z koniecznością minimalizacji kosztów.

3.2 Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Łobez nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

3.2 Wydatki na obsługę długu.

Wydatki na obsługę długu, które obejmują odsetki i inne rozliczenia z bankami związane z zaciągniętym długiem z tytułu kredytów i pożyczek, a także odsetki od kredytu w rachunku bieżącym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu stanowią wielkości szacunkowe określone na podstawie zawartych umów i harmonogramów spłat istniejącego zadłużenia.

Koszt obsługi zadłużenia wyliczono w oparciu o stawki bazowe powiększone o indywidualne marże banku. W związku z bardzo dużą dynamiką zmian stawki bazowej w roku bieżącym (średnia wartość w roku bieżącym 5,73), przyjęto, iż od roku 2024 nastąpi tendencja spadkowa. Wliczając indywidualne marże banku oscylujące w granicach średniej wielkości na poziomie 1,3 %, do wyliczenia kosztów obsługi zadłużenia przyjęto wielkości na poziomie 5,4 % w latach 2024 – 2025 oraz 4,4 % dla lat od 2026 do 2035.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Planuje się zaciągnięcie nowego zobowiązania w ostatnim kwartale roku, koszt obsługi nowego zobowiązania w roku 2023 za okres od 30 listopada do 31 grudnia planowany jest w wysokości ok 32 027,00 zł. Nowe zobowiązanie związane jest z finansowaniem wkładu własnego gminy do realizacji inwestycji finansowanych środkami funduszy rządowych, w znacznej mierze są to inwestycje związane z gospodarką wodno – ściekową, dlatego gmina planuje zaciągnięcie pożyczki ze środków Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, oprocentowanie pożyczki oscyluje w granicach 2% (co najmniej dwukrotnie niższe od kredytu komercyjnego).

Wielkości odsetek będą zależne od bieżącej sytuacji makroekonomicznej, dlatego będą musiały ulegać korekcie w trakcie wykonywania budżetu.

Poza tym planowane zastąpienie stawki WIBOR stawką WIRON również powinno wymiennie wpłynąć na spadek kosztów obsługi zadłużenia (obecnie różnica pomiędzy stawkami wynosi ok 1 %).

4. Wydatki majątkowe.

Wydatki majątkowe w roku 2024 ustalono na poziomie zgodnym z planowanymi inwestycjami, natomiast od roku 2025 powstałe nadwyżki dochodów nad wydatkami, po uwzględnieniu spłat kredytów przeznaczone zostały na wydatki majątkowe.

5. Wynik budżetu.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -15 308 708,68 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 936 974,68 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 7 226 534,00 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 145 200,00 zł;

6. Przychody budżetu.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 15 656 734,00 zł. Przychody Gminy Łobez w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 285 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 7 226 534,00 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 145 200,00 zł.

Wolne środki w kwocie 2 145 200,00 zł planuje się uzyskać poprzez zaangażowanie wolnych środków wypracowanych w roku 2022. Wykonanie paragrafu 950 stanowi w budżecie roku 2022 wartość 2 391 849,31 zł. Po zmianach budżetu (na sesji w dniu 30 listopada 2022 r.) zostanie skorygowany plan dochodów i rozchodów umożliwiający korektę planu przychodów z tytułu wolnych środków o kwotę 2 000 000,00 zł.

Planowane nowe zobowiązanie w znacznej mierze stanowić będzie zabezpieczenie wkładu własnego gminy do inwestycji gminy na które uzyskane zostało dofinansowanie z funduszy rządowych, w szczególności:

- 1) Budowa i przebudowa infrastruktury drogowej w Gminie Łobez, realizowane z udziałem środków RFIS Polski Ład – kwota wkładu własnego 1 473 970,00 zł;
- 2) Budowa dwóch budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Kolejowej w Łobzie, realizowane z Rządowego Programu Budownictwa Komunalnego – kwota wkładu własnego 1 771 958,00 zł;
- 3) Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Grabowo wraz z przesyłem ścieków do m. Suliszewice, realizowane z Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych – kwota wkładu własnego 922 000,00 zł;
- 4) Budowa infrastruktury wodno – kanalizacyjnej w ramach programu Polski Ład (ulica Czycibora) – kwota wkładu własnego 148 750,00 zł.

Poza tym, wszelkie nadwyżki wypracowane w roku 2023 kierowane będą na zmniejszenie zadłużenia (podobnie jak to miało miejsce w latach ubiegłych).

7. Rozchody budżetu.

W kwocie rozchodów zaplanowano spłatę rat zaciągniętych w latach ubiegłych zobowiązań oraz od roku 2028 również spłatę planowanego w roku 2023 kredytu wysokości 6 285 000,00 zł.

8. Dług publiczny.

Powstała w latach 2023 – 2035 kwota długu publicznego uwzględnia zaciągnięte zobowiązania (kredyty i pożyczkę z NFOŚiGW) oraz planowany do zaciągnięcia w roku 2023 kredyt, jak również inne zobowiązania zaliczane do tytułów dłużnych (umowę sprzedaży, której cena płatna jest w ratach).

9. Spełnienie wskaźników określonych w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

9.1 Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie - 4 046 363,68 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Łobez zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 1. Wynik budżetu bieżącego Gminy Łobez

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych [zł]
2023	60 793 262,50	64 839 626,18	-4 481 640,68	4 890 093,32
2024	65 753 993,00	62 225 307,68	3 528 685,32	3 528 685,32
2025	68 392 367,00	62 836 783,00	5 555 584,00	5 555 584,00
2026	69 487 177,00	63 436 802,00	6 050 375,00	6 050 375,00
2027	71 502 305,00	64 825 774,00	6 676 531,00	6 676 531,00
2028	73 575 871,00	66 277 182,00	7 298 689,00	7 298 689,00
2029	75 635 995,00	67 908 738,00	7 727 257,00	7 727 257,00
2030	77 678 166,00	69 665 819,00	8 012 347,00	8 012 347,00
2031	79 775 477,00	71 470 115,00	8 305 362,00	8 305 362,00
2032	81 849 640,00	73 313 410,00	8 536 230,00	8 536 230,00
2033	83 977 731,00	75 186 322,00	8 791 409,00	8 791 409,00
2034	86 077 175,00	77 101 656,00	8 975 519,00	8 975 519,00
2035	88 143 027,00	79 061 223,00	9 081 804,00	9 081 804,00

9.2 Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Łobez przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,79%	12,16%	TAK	12,91%	TAK
2024	8,18%	10,29%	TAK	11,04%	TAK
2025	8,75%	10,20%	TAK	10,95%	TAK
2026	4,80%	4,86%	TAK	5,58%	TAK
2027	5,91%	5,93%	TAK	6,65%	TAK
2028	7,24%	7,35%	TAK	8,06%	TAK
2029	7,34%	8,26%	TAK	8,97%	TAK
2030	6,73%	10,28%	TAK	10,28%	TAK
2031	6,99%	12,89%	TAK	12,89%	TAK
2032	6,57%	13,43%	TAK	13,43%	TAK
2033	6,16%	13,51%	TAK	13,51%	TAK
2034	4,91%	13,58%	TAK	13,58%	TAK
2035	4,25%	13,52%	TAK	13,52%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Łobez spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy

zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr LXI/403/2022

kwoty w zł

Rady Miejskiej w Łobzie

z dnia 16 grudnia 2022 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023				
			Od	Do		Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 761 620,00	7 048 910,00	11 961 910,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 761 620,00	7 048 910,00	11 961 910,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00
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				20 761 620,00	7 048 910,00	11 961 910,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 761 620,00	7 048 910,00	11 961 910,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Dobieszewo - Unimie - Łobez -	Urząd Miejski	2023	2024	7 010 500,00	2 625 000,00	4 385 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej w ramach programu Polski Ład (Ogrodowa Rolna Bema) -	Urząd Miejski	2022	2024	7 850 000,00	3 925 000,00	3 925 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej w ramach programu Polski Ład (wodociąg, kanalizacja Czycibora) -	Urząd Miejski	2022	2024	3 450 000,00	148 750,00	3 301 250,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Zakup nieruchomości gruntowej zabudowanej dwukondygnacyjnym budynkiem użytkowym, położonym w obrębie nr 1 miasta Łobez, przy ul. Gen. Wł. Sikorskiego 6 -	Urząd Miejski	2020	2029	2 451 120,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	350 160,00	350 160,00	17 311 620,00
1.a	0,00	0,00	0,00
1.b	350 160,00	350 160,00	17 311 620,00
1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	350 160,00	350 160,00	17 311 620,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	350 160,00	350 160,00	17 311 620,00
1.3.2.1	0,00	0,00	7 010 500,00
1.3.2.2	0,00	0,00	7 850 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	350 160,00	350 160,00	2 451 120,00