

ZARZĄDZENIE NR 1668/2023
BURMISTRZA ŁOBZA

z dnia 14 listopada 2023 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Miejskiej w Łobzie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie projektu uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łobez na lata 2024 - 2037

Na podstawie art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.¹⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedkłada się Radzie Miejskiej w Łobzie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie projekt uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łobez na lata 2024 - 2037, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Łobza

Piotr Ćwikła

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 poz. 1273,1407, 1641, 1693 i 1872.

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W ŁOBZIE

z dnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łobez na lata 2024 – 2037.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.^[1]) Rada Miejska w Łobzie uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Łobez na lata 2024 – 2037, 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 2024 – 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 LXI/403/2022 Rady Miejskiej w Łobzie z dnia 16 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łobez na lata 2023 – 2037 ze zmianami.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łobza.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 r.

Przewodnicząca Rady Miejskiej

Joanna Sienkiewicz

^[1]Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 poz. 1273, 1407, 1641, 1693 i 1872

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 I do uchwały Nr

Rady Miejskiej w Łobzie

z dnia 2023 r.

Wyszczególnienie	1	z tego:						w tym:			
		1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	z podatku od nieruchomości			
								z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
Dochoy ogółem x											
Dochoy bieżące x											
Dochoy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych											
Dochoy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych											
Dochoy z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)											
pozostałe dochoy bieżące 4)											
Dochoy z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje											
Dochoy majątkowe x											
ze sprzedaży majątku x											
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje											
1,2											
1,2,1											
1,2,2											
Wykonanie 2017	66 186 827,56	56 358 960,64	7 493 355,00	369 996,11	11 878 469,00	17 894 068,36	18 723 082,17	10 388 324,78	9 827 866,92	2 312 219,32	7 194 088,74
Wykonanie 2018	66 674 054,39	58 791 698,31	8 612 033,00	323 444,40	12 830 654,00	17 680 557,70	19 345 009,21	8 461 826,66	7 882 356,08	1 481 327,84	6 352 833,84
Wykonanie 2019	72 856 680,13	63 097 364,76	9 301 585,00	607 215,82	12 078 668,00	19 694 159,40	21 415 746,54	8 304 970,46	9 759 315,37	6 232 366,94	3 451 690,11
Wykonanie 2020	80 673 690,94	67 464 623,02	8 834 999,00	388 216,75	14 107 333,00	23 062 143,78	21 071 930,49	9 054 544,76	13 209 067,92	895 871,45	12 237 305,81
Wykonanie 2021	80 403 193,64	70 260 593,40	9 808 180,00	394 806,00	16 304 336,00	22 456 268,98	21 297 002,42	11 219 515,18	10 142 600,24	1 727 458,42	8 375 396,13
Wykonanie 2022	89 075 994,98	77 113 534,45	11 366 031,57	622 626,94	15 610 613,00	23 654 788,57	25 859 474,37	11 971 806,64	11 962 450,53	3 924 725,69	8 007 648,07
Plan 3 kw. 2023	86 250 412,72	66 352 062,62	8 213 164,00	973 845,00	17 602 125,00	12 495 353,87	27 067 574,75	13 133 788,00	19 898 350,10	3 688 738,00	16 179 612,00
Wykonanie 2023	87 676 365,37	67 778 015,27	8 213 164,00	973 845,00	17 786 520,15	13 220 741,37	27 583 744,75	13 133 788,00	19 898 350,10	3 688 738,00	16 179 612,00
2024	86 334 904,00	68 191 812,00	12 075 287,00	979 974,00	15 589 099,00	9 087 605,00	30 479 847,00	14 700 000,00	18 143 092,00	1 722 248,00	16 390 844,00
2025	79 183 216,32	74 000 000,00	14 500 000,00	1 000 000,00	17 000 000,00	9 100 000,00	32 400 000,00	15 500 000,00	5 183 216,32	1 550 000,00	3 090 100,00
2026	78 900 000,00	77 200 000,00	15 500 000,00	1 100 000,00	18 000 000,00	9 200 000,00	33 400 000,00	16 500 000,00	1 700 000,00	1 500 000,00	0,00
2027	81 900 000,00	80 400 000,00	16 500 000,00	1 200 000,00	19 000 000,00	9 300 000,00	34 400 000,00	17 500 000,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00
2028	85 100 000,00	83 600 000,00	17 500 000,00	1 300 000,00	20 000 000,00	9 400 000,00	35 400 000,00	18 500 000,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00
2029	88 300 000,00	86 800 000,00	18 500 000,00	1 400 000,00	21 000 000,00	9 500 000,00	36 400 000,00	19 500 000,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00
2030	91 500 000,00	90 000 000,00	19 500 000,00	1 500 000,00	22 000 000,00	9 600 000,00	37 400 000,00	20 500 000,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00

2031	93 000 000,00	91 500 000,00	20 000 000,00	1 500 000,00	22 500 000,00	9 600 000,00	37 900 000,00	21 000 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00
2032	94 500 000,00	93 000 000,00	20 500 000,00	1 500 000,00	23 000 000,00	9 600 000,00	38 400 000,00	21 500 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00
2033	96 000 000,00	94 500 000,00	21 000 000,00	1 500 000,00	23 500 000,00	9 600 000,00	38 900 000,00	22 000 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00
2034	97 500 000,00	96 000 000,00	21 500 000,00	1 500 000,00	24 000 000,00	9 600 000,00	39 400 000,00	22 500 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00
2035	99 000 000,00	97 500 000,00	22 000 000,00	1 500 000,00	24 500 000,00	9 600 000,00	39 900 000,00	23 000 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00
2036	100 500 000,00	99 000 000,00	22 500 000,00	1 500 000,00	25 000 000,00	9 600 000,00	40 400 000,00	23 500 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00
2037	102 000 000,00	100 500 000,00	23 000 000,00	1 500 000,00	25 500 000,00	9 600 000,00	40 900 000,00	24 000 000,00	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 (cztery) 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	z tego:											w tym:		
	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
					Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^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
Wykonanie 2017	60 370 709,98	53 797 476,94	20 358 315,52	0,00	0,00	0,00	0,00	757 505,21	0,00	0,00	6 573 233,04	0,00	20 000,00	
Wykonanie 2018	71 818 357,60	56 141 331,90	22 159 643,63	0,00	0,00	0,00	0,00	681 336,85	0,00	0,00	15 677 025,70	15 677 025,70	150 800,00	
Wykonanie 2019	71 646 923,26	61 504 542,09	24 628 198,22	0,00	0,00	0,00	0,00	723 984,08	0,00	0,00	10 142 381,17	10 092 381,17	14 000,00	
Wykonanie 2020	78 361 295,29	66 665 503,01	25 926 963,95	0,00	0,00	0,00	0,00	544 444,38	0,00	0,00	11 695 792,28	11 445 792,28	66 428,26	
Wykonanie 2021	82 795 803,31	67 071 445,74	26 807 660,46	0,00	0,00	0,00	0,00	464 983,48	0,00	0,00	15 724 357,57	10 774 357,57	81 000,00	
Wykonanie 2022	82 144 607,77	75 297 731,75	29 914 248,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1 984 259,02	0,00	0,00	6 846 876,02	6 846 876,02	420 000,00	
Plan 3 kw. 2023	100 763 644,35	69 639 715,35	32 200 836,51	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	31 123 929,00	31 123 929,00	161 000,00	
Wykonanie 2023	102 189 597,00	71 065 668,00	32 153 530,74	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	31 123 929,00	31 123 929,00	161 000,00	
2024	82 940 338,68	71 974 041,68	36 224 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	20 966 297,00	20 966 297,00	976 000,00	
2025	75 503 160,00	72 000 000,00	36 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 104 000,00	0,00	0,00	3 503 160,00	3 503 160,00	0,00	
2026	78 800 000,00	72 000 000,00	36 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 914 000,00	0,00	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00	0,00	
2027	81 118 005,68	72 500 000,00	36 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 708 000,00	0,00	0,00	8 618 005,68	8 618 005,68	0,00	
2028	82 921 974,68	73 000 000,00	36 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 665 000,00	0,00	0,00	9 921 974,68	9 921 974,68	0,00	
2029	84 746 005,68	73 500 000,00	36 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 551 000,00	0,00	0,00	11 246 005,68	11 246 005,68	0,00	
2030	85 695 144,68	74 000 000,00	36 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 384 000,00	0,00	0,00	11 695 144,68	11 695 144,68	0,00	
2031	88 833 943,68	76 800 000,00	37 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 359 000,00	0,00	0,00	12 033 943,68	12 033 943,68	0,00	
2032	90 312 474,68	78 300 000,00	37 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 159 000,00	0,00	0,00	12 012 474,68	12 012 474,68	0,00	
2033	91 617 474,68	79 800 000,00	37 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732 000,00	0,00	0,00	11 817 474,68	11 817 474,68	0,00	
2034	93 552 541,36	81 300 000,00	37 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	521 000,00	0,00	0,00	12 252 541,36	12 252 541,36	0,00	
2035	95 257 514,48	82 800 000,00	38 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336 000,00	0,00	0,00	12 457 514,48	12 457 514,48	0,00	

2036	98 722 500,00	84 300 000,00	38 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 422 500,00	14 422 500,00	0,00
2037	100 322 500,00	85 800 000,00	38 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 522 500,00	14 522 500,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:
					w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	5 816 117,58	3 272 870,00	31 449,59	0,00	0,00	0,00	0,00	31 449,59	0,00
Wykonanie 2018	-5 144 303,21	0,00	5 705 872,01	3 150 000,00	2 588 431,20	0,00	0,00	2 555 872,01	2 555 872,01
Wykonanie 2019	1 209 756,87	1 209 756,87	4 134 383,80	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	61 227,47	0,00
Wykonanie 2020	2 312 395,65	1 680 000,00	8 146 080,67	6 461 540,00	0,00	81 218,65	0,00	1 563 322,02	0,00
Wykonanie 2021	-2 382 609,67	0,00	11 482 743,62	2 710 000,00	0,00	7 647 873,30	1 274 245,74	1 118 363,93	1 118 363,93
Wykonanie 2022	6 931 377,21	0,00	8 846 108,63	3 000 000,00	0,00	3 454 259,32	0,00	2 391 849,31	0,00
Plan 3 kw. 2023	-14 513 231,63	0,00	14 861 256,95	6 285 000,00	5 936 874,68	8 193 056,93	8 193 056,93	383 200,02	383 200,02
Wykonanie 2023	-14 513 231,63	0,00	17 147 747,02	6 285 000,00	5 936 874,68	8 193 056,93	8 193 056,93	2 669 690,09	383 200,02
2024	-6 605 434,68	0,00	8 705 460,00	4 900 000,00	2 799 974,68	1 205 460,00	1 205 460,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2025	3 680 056,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	781 994,32	781 994,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 178 025,32	2 178 025,32	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	5 804 855,32	5 804 855,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 166 056,32	4 166 056,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 187 525,32	4 187 525,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 382 525,32	4 382 525,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 947 458,64	3 947 458,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 742 485,52	3 742 485,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2036	1 777 500,00	1 777 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 677 500,00	1 677 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:			Rozchody budżetu x	z tego:			
	w tym:		w tym:		w tym:		z tego:	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x			Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x
Lp	4,4	4,4,1	4,5	5	5,1	5,1,1	5,1,1,1	5,1,1,2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	3 272 670,00	3 272 670,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	500 341,33	466 619,33	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	73 156,33	0,00	0,00	3 700 000,00	3 620 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	40 000,00	0,00	0,00	1 691 488,50	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	6 506,39	0,00	0,00	3 255 513,82	3 058 014,32	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	4 088 036,32	4 088 036,32	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	348 025,32	348 025,32	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	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	2 100 025,32	2 100 025,32	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 680 056,32	3 680 056,32	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	781 994,32	781 994,32	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 178 025,32	2 178 025,32	0,00	0,00	0,00
2029	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	5 804 855,32	5 804 855,32	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	4 166 056,32	4 166 056,32	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	4 187 525,32	4 187 525,32	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	4 382 525,32	4 382 525,32	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	3 947 458,64	3 947 458,64	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	3 742 485,52	3 742 485,52	0,00	0,00	0,00

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 777 500,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 677 500,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Relacja z równoważenia wydatków bieżących; o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami bieżącymi x środkami x wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:			
	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 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	24 834 157,33	0,00	2 561 483,70	2 592 933,29			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	33 722,00	27 517 538,00	0,00	2 650 366,41	5 206 238,42			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	80 000,00	27 897 538,00	0,00	1 592 822,67	1 654 050,14			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	11 488,50	35 830 518,00	3 151 440,00	799 120,01	2 443 660,68			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	197 499,50	35 132 343,68	2 801 280,00	3 189 147,66	11 955 384,89			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	33 694 147,36	2 451 120,00	1 815 802,70	7 661 911,33			
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	39 280 962,04	2 100 960,00	-3 287 652,73	5 288 604,22			
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	39 280 962,04	2 100 960,00	-3 287 652,73	7 575 094,29			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 730 776,72	1 750 800,00	-3 782 229,68	23 230,32			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	37 700 580,40	1 400 640,00	2 000 000,00	2 000 000,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	37 250 400,40	1 050 480,00	5 200 000,00	5 200 000,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	36 118 246,08	700 320,00	7 900 000,00	7 900 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	33 590 060,76	350 160,00	10 600 000,00	10 600 000,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	29 685 906,44	0,00	13 300 000,00	13 300 000,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	23 881 051,12	0,00	16 000 000,00	16 000 000,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	19 714 994,80	0,00	14 700 000,00	14 700 000,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	15 527 469,48	0,00	14 700 000,00	14 700 000,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 144 944,16	0,00	14 700 000,00	14 700 000,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 197 485,52	0,00	14 700 000,00	14 700 000,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 455 000,00	0,00	14 700 000,00	14 700 000,00			

2036	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 677 500,00	0,00	14 700 000,00	14 700 000,00
2037	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 700 000,00	14 700 000,00

8) Skorygowanie o środki dojdący 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					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie operacji 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 wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie operacji o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	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 wyłączeń ustawowych danych rok) ^x	8.1	8.2	8.3	8.3.1		
Wykonanie 2017	0,00%	X	14,97%	X	X	8,4	8,4.1
Wykonanie 2018	0,00%	X	11,45%	X	X	X	X
Wykonanie 2019	0,00%	X	19,59%	X	X	X	X
Wykonanie 2020	0,00%	X	5,42%	X	X	X	X
Wykonanie 2021	0,00%	X	11,02%	X	X	X	X
Wykonanie 2022	0,00%	X	13,33%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-0,60%	6,25%	X	X	X	X
Wykonanie 2023	0,00%	-0,59%	6,17%	X	X	X	X
2024	8,32%	-2,34%	0,58%	11,72%	11,71%	TAK	TAK
2025	9,54%	6,32%	X	9,66%	9,65%	TAK	TAK
2026	3,55%	10,46%	X	3,63%	3,63%	TAK	TAK
2027	4,07%	13,51%	X	4,38%	4,38%	TAK	TAK
2028	5,72%	16,53%	X	5,82%	5,82%	TAK	TAK
2029	7,12%	19,21%	X	7,12%	7,13%	TAK	TAK
2030	9,01%	21,62%	X	9,01%	9,01%	TAK	TAK
2031	6,81%	19,61%	X	12,19%	12,19%	TAK	TAK
2032	6,47%	19,02%	X	15,32%	15,32%	TAK	TAK
2033	6,08%	18,18%	X	17,14%	17,14%	TAK	TAK
2034	5,23%	17,62%	X	18,24%	18,24%	TAK	TAK
2035	4,70%	17,11%	X	18,83%	18,83%	TAK	TAK

2036	2,17%	16,62%	x	18,91%	18,91%	TAK	TAK
2037	1,93%	16,26%	x	18,54%	18,54%	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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	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 i 3 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	39 496,74	33 572,22	6 136 143,39	6 136 143,39	6 136 143,39	165 339,65	165 339,65	136 576,84	136 576,84	136 576,84
Wykonanie 2018	107 104,97	107 104,97	3 463 928,91	3 463 928,91	3 463 928,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	55 079,66	55 079,66	2 084 445,53	2 084 445,53	2 084 445,53	8 015,36	8 015,36	8 015,36	8 015,36	8 015,36
Wykonanie 2020	333 934,50	308 355,15	4 619 381,92	4 619 381,92	4 583 673,73	314 404,50	314 404,50	291 489,65	291 489,65	291 489,65
Wykonanie 2021	170 000,00	143 276,00	2 459 026,36	2 459 026,36	2 459 026,36	56 750,00	56 750,00	47 828,90	47 828,90	47 828,90
Wykonanie 2022	2 213 344,58	2 052 347,98	599 606,03	599 606,03	594 212,88	1 607 147,48	1 607 147,48	1 512 329,60	1 512 329,60	1 512 329,60
Plan 3 kw. 2023	1 968 385,00	1 661 259,91	3 308 202,00	3 308 202,00	3 308 202,00	2 533 656,81	2 533 656,81	2 167 358,05	2 167 358,05	2 167 358,05
Wykonanie 2023	1 968 385,00	1 661 259,91	3 308 202,00	3 308 202,00	3 308 202,00	2 533 656,81	2 533 656,81	2 167 358,05	2 167 358,05	2 167 358,05
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																			
	w tym:		z tego:				Wydatki na spłatę zobowiązań przyjmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki o objętych limitami, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10,1					10,1,1	10,1,2	10,3	10,4	10,5					
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 2017	3 195 501,71	3 195 501,71	4 818 230,00	0,00	4 818 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 888 257,91	4 888 257,91	14 537 089,44	151 607,99	14 385 481,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 639 350,37	3 639 350,37	4 538 887,37	186 761,63	4 352 125,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	5 103 062,22	5 103 062,22	2 902 444,15	0,00	2 902 444,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 308 390,97	2 308 390,97	1 687 074,46	209 648,72	1 477 425,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	177 143,95	177 143,95	3 161 678,25	906 755,15	2 254 923,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	3 463 182,00	3 463 182,00	13 614 550,00	0,00	13 614 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	3 463 182,00	3 463 182,00	13 614 550,00	0,00	13 614 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3 775 060,00	25 000,00	3 750 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3 578 160,00	75 000,00	3 503 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	350 160,00	0,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	350 160,00	0,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	350 160,00	0,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	350 160,00	0,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	10,6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wylączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10,7 Wydatki zmniejszające dług x	10,7,1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10,7,2 spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	10,7,2,1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10,7,3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10,8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10,9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wylączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10,10 Wypkup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10,11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10,7,2,1,1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10,7,2,1,1 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
Wykonanie 2017	3 272 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	466 619,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	3 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 680 000,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	184 608,00	
Wykonanie 2021	3 058 014,32	350 160,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	4 088 036,32	350 160,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	348 025,32	350 160,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	348 025,32	350 160,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 100 025,32	350 160,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 670 056,32	350 160,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	90 000,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	771 994,32	350 160,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 168 025,32	350 160,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	3 553 994,32	350 160,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	5 504 855,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 666 056,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	3 687 525,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	3 682 525,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	3 247 458,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	3 042 485,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2036	1 047 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	947 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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 wyłączeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyrażających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Łobez na lata 2024 – 2037

Wieloletnia prognoza finansowa WPF obejmuje lata od 2024 do 2037 i jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Gminy Łobez. Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto projekt budżetu na rok 2024. 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,
- analizie aktualnej sytuacji finansowej gminy, w tym w zakresie wykonania dochodów i wydatków bieżących w latach poprzednich oraz przewidywanego wykonanie w roku 2023,
- uchwał o budżetowych, 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, stanowią 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 2024 – 2037 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 2025 – 2037 zastosowano następujące założenia:

1. Dochody bieżące.

Założono iż dochody bieżące wzrosną w kolejnych latach w związku z koniecznością zastosowania mechanizmów kompensujących jednostkom samorządu terytorialnego ich dotychczasowe uszczuplenie jak również na skutek podjęcia przez władze gminy działań maksymalizujących stopień uzyskania dochodów z poszczególnych źródeł.

Analizując wykonanie dochodów bieżących w latach ubiegłych począwszy od 2017 roku wzrastały one corocznie od 4% do 10 %. Wzrost na podobnym poziomie przyjęto na lata objęte prognozą (9 % w roku 2025 , w kolejnych latach 4%)

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

Założono, iż zmiany w wysokości udziałów w PIT od roku 2024 , wysoki wzrost płacy minimalnej, jak również planowane zmiany legislacyjne będą musiały mieć swoje odzwierciedlenie w tej pozycji dochodów, dlatego w roku 2025 zaplanowano najwyższy wzrost, w kolejnych o kwotę 1.000.000,00 zł, przy czym w każdym roku udział tego źródła dochodów w dochodach bieżących ogółem utrzymany został na zbliżonym poziomie.

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

Dla roku 2025 założono wzrost w granicach 2 % w kolejnych o 100.000,00 zł, utrzymując procentowy udział tego źródła dochodów w dochodach bieżących ogółem.

1.3. Dochody z subwencji ogólnej.

Zastosowano wskaźnik wzrostu średnio od 5% do 9%. Przyjęto, iż w kolejnych latach nastąpi wzrost subwencji oświatowej oraz nastąpi podział części rozwojowej subwencji ogólnej.

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

Zastosowano niewielki wskaźnik wzrostu 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 od 3% do 6% w oparciu o analizę wykonania za lata ubiegłe oraz planowane działania władz w zakresie zwiększania dochodów bieżących, m.in. dzięki indeksacji stawek czynszu dzierżawnego oraz pozyskiwaniu nowych podatników.

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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.722.248,00 zł.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16.390.844,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań inwestycyjnych, w tym:

- 1) środki z Rządowego Programu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych – kwota 16.390.844,00 zł;
- 2) środki z Rządowego Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – kwota 955.500,00 zł;
- 3) dotacja z budżetu Powiatu Łobeskiego – kwota 96.000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 3.090.100,00 zł na realizację zadań współfinansowanych środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych oraz środkami z Rządowego Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

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.

3.1 Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Zastosowano minimalny wzrost 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.

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

Prognozy finansowe na najbliższe trzy lata wskazują na zniżkową tendencję w kształtowaniu się stawki WIBOR, co obserwujemy w ostatnich miesiącach. Dla roku 2024 przyjęto oprocentowanie na poziomie od 6% do 7,5% w zależności od marży banku, natomiast w kolejnych latach o 1 % niższe.

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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 6.605.434,68 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2.799.974,68 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1.205.460,00 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2023 r. – 2.600.000,00 zł;

6. Przychody budżetu.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8.705.460,00 zł. Przychody Gminy Łobez w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4.900.000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1.205.460,00 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowane w budżecie na 2023 r. – 2.600.000,00 zł.

Wolne środki w kwocie 2.600.000,00 zł planuje się uzyskać poprzez zaangażowanie wolnych środków wypracowanych w roku 2023. Wykonanie paragrafu 950 stanowi w budżecie roku 2023 wartość 2.669.690,09 zł.

7. Rozchody budżetu.

W kwocie rozchodów zaplanowano spłatę rat zobowiązań zaciągniętych w latach ubiegłych oraz nowego zobowiązania (planowanego w roku 2024 kredytu wysokości 4.900.000,00 zł).

8. Dług publiczny.

Powstała w latach 2024 – 2037 kwota długu publicznego uwzględnia zaciągnięte zobowiązania (kredyty i pożyczkę z NFOŚiGW) oraz planowany do zaciągnięcia w roku 2024 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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie – 3.782.229,68 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.

W kolejnych latach zakłada się wystąpienie nadwyżki operacyjnej.

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 1. 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)
2024	8,32%	11,72%	TAK	11,71%	TAK
2025	9,54%	9,66%	TAK	9,65%	TAK
2026	3,55%	3,63%	TAK	3,63%	TAK
2027	4,07%	4,38%	TAK	4,38%	TAK

2028	5,72%	5,82%	TAK	5,82%	TAK
2029	7,12%	7,12%	TAK	7,13%	TAK
2030	9,01%	9,01%	TAK	9,01%	TAK
2031	6,81%	12,19%	TAK	12,19%	TAK
2032	6,47%	15,32%	TAK	15,32%	TAK
2033	6,08%	17,14%	TAK	17,14%	TAK
2034	5,23%	18,24%	TAK	18,24%	TAK
2035	4,70%	18,83%	TAK	18,83%	TAK
2036	2,17%	18,91%	TAK	18,91%	TAK
2037	1,93%	18,54%	TAK	18,54%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	z dnia				Limit 2028
			z dnia			Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 753 860,00	3 775 060,00	3 578 160,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00
1.a	- wydatki bieżące				100 000,00	25 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 653 860,00	3 750 060,00	3 503 160,00	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				8 753 860,00	3 775 060,00	3 578 160,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00
1.3.1	- wydatki bieżące				100 000,00	25 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego dla Gminy Łobez -		2024	2025	100 000,00	25 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 653 860,00	3 750 060,00	3 503 160,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00
1.3.2.4	Zakup nieruchomości gruntowej zabudowanej dwukondygnacyjnym budynkiem użytkowym, położonym w obrębie nr 1 miasta Łobez, przy ul. Gen. Wł. Sikorskiego 6 -		2020	2029	2 100 960,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00	350 160,00
1.3.2.8	Waloryzacja zabytkowego pałacu w Unimiu -		2024	2025	502 900,00	249 900,00	253 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej w ramach Programu Polski Ład (Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Dobieszewo z przesyłem do m. Unimie i modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w miejscowości Meszne) -		2024	2025	6 050 000,00	3 150 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	350 160,00	8 753 860,00
1.a	0,00	100 000,00
1.b	350 160,00	8 653 860,00
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	350 160,00	8 753 860,00
1.3.1	0,00	100 000,00
1.3.1.1	0,00	100 000,00
1.3.2	350 160,00	8 653 860,00
1.3.2.4	350 160,00	2 100 960,00
1.3.2.8	0,00	502 900,00
1.3.2.9	0,00	6 050 000,00