

**Uchwała Nr XII/60/2024  
Rady Gminy Lubomia  
z dnia 30 grudnia 2024 r.**

**w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomia na lata 2025 - 2033**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2 i 7 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.)

**Rada Gminy uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubomia na lata 2025 - 2033, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
2. Uchwala się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomia na lata 2025 - 2033, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy Lubomia do zaciągania zobowiązań:
  - 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały;
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Lubomia do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubomia.

§ 4

Traci moc Uchwała nr LXXI/415/2023 Rady Gminy Lubomia z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomia na lata 2024 - 2033 z późniejszymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

**PRZEWODNICZĄCA**  
*Radny Gminy*  
*Maria Franczyk*

## Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 24§ (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubomia na lata 2025 - 2033

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XII/60/2024

Rady Gminy Lubomia z dnia 30 grudnia 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:							w tym:		
		1.1	z tego:						1.2	1.2.1	1.2.2
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1			
			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	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
lp	1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2018	40 995 243,84	7 029 047,00	75 808,82	7 044 909,00	8 210 494,80	8 618 816,59	3 535 599,96	10 018 167,83	368 707,28	9 647 460,55	
Wykonanie 2019	54 043 663,57	7 685 626,00	47 338,27	8 390 727,00	9 788 007,28	8 628 828,10	3 950 067,85	19 503 156,92	196 323,82	19 306 833,10	
Wykonanie 2020	53 434 665,78	7 503 861,00	70 938,61	9 475 388,00	12 971 273,33	9 553 485,67	4 162 506,05	13 659 709,17	550 303,69	13 309 405,48	
Wykonanie 2021	55 771 601,62	7 996 879,22	90 579,22	9 520 630,00	13 903 976,85	6 865 960,66	4 385 823,79	13 987 751,88	613 515,93	13 374 235,95	
Wykonanie 2022	45 497 882,64	9 695 426,57	89 072,70	10 142 503,00	12 982 923,45	11 360 836,56	4 523 944,44	2 227 130,36	11 097,56	2 216 032,80	
Wykonanie 2023	45 038 420,34	6 315 447,00	154 968,00	13 974 090,05	4 662 706,65	13 737 233,09	4 682 071,63	6 193 975,55	2 745,29	6 191 230,26	
Plan 3 kw. 2024	72 787 547,05	8 710 766,00	151 837,00	15 465 909,00	6 383 136,83	17 533 727,76	5 800 000,00	24 552 171,46	0,00	24 552 171,46	
Wykonanie 2024	61 906 046,41	9 689 471,00	151 837,00	15 967 204,00	8 127 283,00	15 484 490,65	5 800 000,00	12 475 759,76	0,00	12 475 759,76	
2025	66 988 792,30	48 042 696,76	39 044,86	3 643 628,56	4 291 307,72	12 744 443,04	6 100 000,00	18 946 095,54	289 264,00	18 656 831,54	
2026	54 627 900,55	28 144 000,76	178 089,72	3 752 937,42	4 633 367,67	13 109 190,19	6 405 000,00	4 810 314,79	0,00	4 810 314,79	
2027	54 780 306,83	51 312 113,33	183 432,41	3 865 525,54	4 772 368,70	13 502 465,90	6 587 150,00	3 448 193,50	0,00	3 448 193,50	
2028	55 196 224,42	29 857 970,40	188 935,38	3 961 491,31	4 915 539,76	13 907 539,88	6 795 064,50	2 344 747,69	0,00	2 344 747,69	
2029	55 711 426,29	54 437 021,03	30 753 708,51	4 100 936,05	5 063 005,95	14 324 766,08	6 938 916,44	1 274 405,26	0,00	1 274 405,26	
2030	57 006 304,76	56 070 131,66	31 676 320,80	4 223 964,13	5 214 896,13	14 754 509,06	7 208 883,93	936 173,10	0,00	936 173,10	
2031	57 966 323,51	57 752 236,60	32 626 610,42	4 350 683,05	5 371 343,01	15 197 144,33	7 425 150,45	214 087,91	0,00	214 087,91	

2032	59 263 522,90	59 263 522,90	33 605 400,73	212 648,43	4 481 203,54	5 611 203,54	15 453 058,66	7 226 055,00	0,00	0,00	0,00
2033	60 841 428,59	60 841 428,59	34 613 570,99	219 027,88	4 615 639,65	5 676 539,65	15 716 650,42	7 442 836,65	0,00	0,00	0,00

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

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

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje 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 wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
										na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x				w tym:
Wykonanie 2018	41 040 284,37	29 204 063,97	11 743 354,06	0,00	42 254,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 836 220,40	11 836 220,40	347 620,27
Wykonanie 2019	59 052 639,46	31 269 623,76	12 524 931,70	0,00	155 826,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 783 015,70	27 783 015,70	45 000,00
Wykonanie 2020	58 736 062,63	35 823 609,93	13 334 553,87	0,00	313 905,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 912 452,70	22 912 452,70	25 800,00
Wykonanie 2021	47 189 448,95	40 316 841,09	14 729 369,09	0,00	369 152,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 872 607,76	6 872 607,76	840 000,00
Wykonanie 2022	52 263 853,47	40 866 296,04	16 228 516,78	0,00	622 023,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 377 567,43	11 377 567,43	232 670,16
Wykonanie 2023	50 341 155,47	35 968 737,39	17 991 391,30	0,00	1 001 052,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 372 358,08	14 372 358,08	866 266,67
Plan 3 kw. 2024	82 095 363,63	45 246 160,92	23 842 879,95	0,00	1 172 876,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 849 222,71	35 849 222,71	1 440 250,00
Wykonanie 2024	68 022 568,42	44 830 497,67	22 949 131,36	0,00	792 876,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 192 090,75	23 192 090,75	1 074 250,00
2025	68 547 749,52	47 787 626,34	24 350 216,16	0,00	1 251 274,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 760 123,18	20 760 123,18	662 750,00
2026	51 892 805,55	47 700 807,05	24 880 722,64	0,00	1 085 963,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 191 998,50	4 191 998,50	0,00
2027	52 051 266,83	48 305 986,33	25 627 144,32	0,00	934 473,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 745 280,50	3 745 280,50	0,00
2028	52 487 184,42	48 955 165,92	26 195 958,65	0,00	832 275,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 532 018,50	3 532 018,50	0,00
2029	53 235 393,29	50 423 820,90	26 881 837,41	0,00	635 509,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 811 572,39	2 811 572,39	0,00
2030	55 704 150,76	51 236 535,53	27 688 292,53	0,00	512 695,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 467 615,23	4 467 615,23	0,00
2031	56 711 323,51	52 773 631,60	28 518 941,31	0,00	385 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 937 691,91	3 937 691,91	0,00
2032	58 008 522,90	54 356 822,01	29 374 509,55	0,00	258 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 651 700,89	3 651 700,89	0,00
2033	59 586 428,59	55 987 526,67	30 255 744,84	0,00	129 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 598 901,92	3 598 901,92	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup> 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>6)</sup>	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	Z tego:			
Wykonanie 2018	-45 040,53	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	-5 008 955,89	0,00	10 756 564,97	9 752 140,40	5 008 955,89	0,00	0,00	1 004 424,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	-5 301 405,85	0,00	10 906 164,44	5 735 668,86	5 301 406,85	0,00	0,00	5 170 495,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	9 582 152,77	1 095 805,86	5 133 611,19	518 558,00	0,00	3 875 817,02	0,00	739 236,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-5 765 960,83	0,00	14 079 958,78	460 000,00	460 000,00	10 790 476,47	2 476 478,52	2 829 482,31	2 829 482,31	2 476 478,52	2 829 482,31	2 829 482,31	2 829 482,31
Wykonanie 2023	-5 302 735,13	0,00	7 209 926,19	19 240,00	19 240,00	312 003,40	312 003,40	6 878 682,79	4 971 491,73	312 003,40	6 878 682,79	4 971 491,73	4 971 491,73
Plan 3 kw. 2024	-9 307 836,58	0,00	11 365 362,58	10 572 000,00	9 298 972,05	8 864,53	8 864,53	784 488,05	0,00	8 864,53	784 488,05	0,00	0,00
Wykonanie 2024	-6 116 543,01	0,00	8 174 059,01	7 800 000,00	6 107 283,08	9 259,93	9 259,93	364 759,06	0,00	9 259,93	364 759,06	0,00	0,00
2025	-1 558 957,22	0,00	4 282 417,22	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 282 417,22	1 558 957,22	0,00	2 282 417,22	1 558 957,22	1 558 957,22
2026	2 735 095,00	2 735 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 709 040,00	2 709 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 709 040,00	2 709 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 476 033,00	2 476 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 302 154,00	1 302 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 255 000,00	1 255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 255 000,00	1 255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 255 000,00	1 255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Linie 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:				5.1	z tego:		
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	5.1.1	w tym:			5.1.1.1	z tego:	
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x					Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Wykonanie 2018	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	0,00	0,00	0,00	0,00	577 113,50	577 113,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	989 704,40	989 704,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 095 805,86	1 095 805,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 123 310,00	1 123 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 112 312,00	1 112 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 057 516,00	2 057 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 057 516,00	2 057 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 723 460,00	2 723 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 735 095,00	2 735 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 709 040,00	2 709 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 709 040,00	2 709 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 476 033,00	2 476 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302 154,00	1 302 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 255 000,00	1 255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 255 000,00	1 255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 255 000,00	1 255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja znowelizowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	licznik kwoty przypadających na dany rok, kwot ustawowych: wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x				
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*					5.1.1.3			5.1.1.3.1
Wykonanie 2018	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 775 012,04	1 775 012,04
Wykonanie 2019	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 270 902,89	4 275 327,46
Wykonanie 2020	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 751 336,68	8 921 632,26
Wykonanie 2021	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 467 008,65	7 062 061,84
Wykonanie 2022	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 384 476,24	17 004 435,02
Wykonanie 2023	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 875 647,40	10 066 333,59
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 989 214,67	2 782 567,25
Wykonanie 2024	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 599 787,98	4 973 646,99
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255 070,42	2 537 487,64
2026	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 116 778,71	2 116 778,71
2027	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 006 127,00	3 006 127,00
2028	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 896 310,81	3 896 310,81
2029	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 013 200,13	4 013 200,13
2030	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 833 596,13	4 833 596,13
2031	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 978 604,00	4 978 604,00
2032	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 906 700,89	4 906 700,89
2033	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 853 901,92	4 853 901,92

8) Skorygowanie o środki dotychczas 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 ust. 2a ustawy.

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 uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok)	8.1	8.2	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie							
Wykonanie 2018	0,00%	10,07%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2019	0,00%	14,00%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2020	0,00%	17,41%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2021	0,00%	12,51%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2022	0,00%	12,60%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2023	0,00%	11,82%	X	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2024	0,00%	7,56%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2024	0,00%	11,78%	X	X	X	X	X
2025	9,08%	4,51%	12,28%	12,88%	12,88%	TAK	TAK
2026	8,46%	7,59%	11,49%	12,09%	12,09%	TAK	TAK
2027	7,83%	8,47%	10,57%	11,17%	11,17%	TAK	TAK
2028	7,39%	9,86%	9,29%	9,90%	9,90%	TAK	TAK
2029	6,30%	9,42%	8,92%	9,52%	9,52%	TAK	TAK
2030	3,57%	10,51%	8,46%	9,06%	9,06%	TAK	TAK
2031	3,13%	10,24%	8,27%	8,88%	8,88%	TAK	TAK
2032	2,81%	9,61%	8,66%	8,66%	8,66%	TAK	TAK
2033	2,51%	9,03%	9,39%	9,39%	9,39%	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:	
	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
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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	Docho- dy majątkowe na pro- gramy, pro- jekty lub za- da- nia fi- nan- so- wa- ne z ud- zia- łem śro- dków, o któ- rych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
Wykonanie 2018	397,28	0,00	247 311,00	247 311,00	247 311,00	247 311,00	105 702,29	105 702,29	103 110,15	
Wykonanie 2019	217 978,28	195 119,72	17 942 742,96	17 942 742,96	17 942 742,96	17 942 742,96	37 872,36	37 872,36	32 811,41	
Wykonanie 2020	813 038,90	796 667,41	7 379 639,62	7 379 639,62	7 379 639,62	7 379 639,62	812 161,94	812 161,94	709 419,58	
Wykonanie 2021	33 000,00	0,00	9 814 695,70	9 814 695,70	9 814 695,70	8 431 226,68	298 339,96	162 523,66	256 436,97	
Wykonanie 2022	285 180,00	254 393,71	2 210 205,65	2 210 205,65	2 210 205,65	2 155 254,03	178 173,17	178 173,17	164 404,26	
Wykonanie 2023	4 678,20	0,00	966 230,26	966 230,26	966 230,26	885 207,76	160 470,06	160 470,06	160 470,06	
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	3 992 938,94	3 992 938,94	3 992 938,94	3 992 938,94	15 990,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	594 054,43	594 054,43	251 034,76	251 034,76	251 034,76	228 444,61	81 794,13	65 804,13	57 913,91	
2025	611 193,20	611 193,20	5 063 234,54	5 063 234,54	5 063 234,54	4 844 124,94	1 106 732,62	1 075 989,62	957 567,14	
2026	11 400,00	11 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263 572,38	238 732,38	213 109,48	
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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:		Wydania objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przy padających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe					
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018		455 003,81	455 003,81	114 078,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019		22 694 503,18	22 694 503,18	14 400 448,13	37 600 451,31	206 171,97	37 394 279,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020		17 054 966,83	17 054 966,83	11 859 481,70	22 911 563,15	853 422,40	22 058 140,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021		9 592 521,35	8 620 134,76	5 790 115,58	13 465 477,27	583 955,92	12 881 521,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022		2 790 569,39	2 790 569,39	1 877 917,22	11 562 065,74	743 683,21	10 818 382,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023		70 620,00	70 620,00	70 620,00	14 088 509,31	460 280,42	13 628 228,89	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024		5 331 633,52	4 084 823,86	4 003 537,94	34 309 012,89	294 586,18	34 014 416,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024		5 337 043,52	4 216 223,86	4 104 299,94	22 064 128,39	346 870,31	21 717 258,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		4 631 597,58	3 074 547,58	2 838 811,83	21 156 785,80	1 285 672,62	19 870 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		856 800,00	0,00	0,00	1 364 770,64	507 970,64	856 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	152 493,96	152 493,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	358 162,20	358 162,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		0,00	0,00	0,00	300 702,22	300 702,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		0,00	0,00	0,00	47 910,00	47 910,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie 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 zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		10.7.3 wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji miekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup 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
					w tym:						
					10.7.2.1 zobowiązani zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 664,50	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	577 113,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-57 750,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	989 704,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 095 805,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 123 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 112 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	2 057 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 057 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	2 723 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 635 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	2 609 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	2 609 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	2 376 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	902 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	855 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	855 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033	855 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

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

\* 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. 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, 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.

**PRZEWODNICZĄCA**  
*Katoliny*  
*Maria Franciszek*

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomia na lata  
2025 - 2033  
Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XII/60/2024  
Rady Gminy Lubomia z dnia 30 grudnia 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				54 929 496,81	21 156 795,80	1 364 770,64	152 493,96	358 162,20	300 702,22
1.a	- wydatki bieżące				4 964 459,95	1 286 672,62	507 970,64	152 493,96	358 162,20	300 702,22
1.b	- wydatki majątkowe				49 965 036,86	19 870 123,18	856 800,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				9 491 328,63	5 738 330,20	1 120 372,38	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 440 906,13	1 106 732,62	263 572,38	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Doradztwo techniczne w zakresie cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy	2023	2025	15 990,00	11 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wzmocnienie odporności cyfrowej usług publicznych w Gminie Lubomia -	Urząd Gminy	2024	2026	237 390,00	67 550,00	132 840,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Nauka plus zabawa to bardzo ważna sprawa -	PRZEDSZKOLE IM. ELŻBIETY SOJKI W LUBOMI	2024	2026	576 298,72	498 831,31	63 167,91	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Przedszkolak aktywny i kreatywny -	PRZEDSZKOLE IM. JANUSZA KORCZAKA W SYRYNI	2024	2026	611 227,41	529 158,31	67 564,47	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 050 422,50	4 631 597,58	856 800,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Wzmocnienie odporności cyfrowej usług publicznych w Gminie Lubomia -	Urząd Gminy	2024	2026	412 050,00	290 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Nauka plus zabawa to bardzo ważna sprawa -	PRZEDSZKOLE IM. ELŻBIETY SOJKI W LUBOMI	2024	2026	17 138,76	17 138,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Zmiana sposobu użytkowania piętra budynku WDK w Bukowie na złobek wraz z dobudową windy zewnętrznej przystosowanej dla osób niepełnosprawnych i modernizacją kotłowni -	Urząd Gminy	2023	2026	2 899 191,60	2 041 391,60	856 800,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie sołectwa Lubomia i Grabówka w Gminie Lubomia - etap III -	Urząd Gminy-	2022	2025	4 722 042,14	2 282 417,22	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				45 438 168,18	15 418 465,60	244 398,26	152 493,96	358 162,20	300 702,22
1.3.1	- wydatki bieżące				3 523 553,82	179 940,00	244 398,26	152 493,96	358 162,20	300 702,22
1.3.1.1	Dopłata do taryfowych grup odbiorców w zakresie dostarczania ścieków na rzecz Zakładu Wodociągowo-Kanalizacyjnego w Lubomi	Urząd Gminy	2015	2029	3 036 022,49	107 000,00	158 578,11	104 883,96	310 252,20	252 792,22
1.3.1.2	Zakup dostępu do systemu transmisji obrad oraz liczenia głosów w Radzie Gminy Lubomia -	Urząd Gminy	2024	2026	27 000,00	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	47 910,00	23 380 834,82
1.a	47 910,00	2 653 911,64
1.b	0,00	20 726 923,18
1.1	0,00	6 858 702,58
1.1.1	0,00	1 370 305,00
1.1.1.1	0,00	11 193,00
1.1.1.2	0,00	200 390,00
1.1.1.3	0,00	561 999,22
1.1.1.4	0,00	596 722,78
1.1.2	0,00	5 488 397,58
1.1.2.1	0,00	290 650,00
1.1.2.2	0,00	17 138,76
1.1.2.3	0,00	2 898 191,80
1.1.2.4	0,00	2 282 417,22
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	47 910,00	16 522 132,24
1.3.1	47 910,00	1 283 606,64
1.3.1.1	0,00	933 206,49
1.3.1.2	0,00	18 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.3	OZE w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego (składka członkowska) -	Urząd Gminy	2024	2026	40 421,33	0,00	28 910,15	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie dokumentacji projektowej operatorów wodno-prawnych dla wyłów kanalizacji deszczowej przy przydrożach gminnych -	Urząd Gminy	2023	2025	66 000,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Wykonanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Lubomia oraz zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Lubomia dla określonych terenów -	Urząd Gminy-	2022	2025	67 650,00	13 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Najem urządzeń oświetleniowych przez Gminę Lubomia -	Urząd Gminy	2024	2030	287 460,00	47 910,00	47 910,00	47 910,00	47 910,00	47 910,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				41 914 614,36	15 238 525,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa i termomodernizacja budynku szkoły w Syrni	Urząd Gminy	2020	2025	7 054 000,00	2 671 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Województwa Śląskiego na zadanie pod nazwą: "Przebudowa skrzyżowania drogi wojewódzkiej nr 936 (ul. Bukowska) z drogą powiatową nr 3512S (ul. Raciborska) w Syrni"	Urząd Gminy	2024	2025	214 500,00	153 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Powiatu Wodzisławskiego na zadanie pod nazwą: "Opracowanie dokumentacji projektowej pn. Przebudowa drogi powiatowej nr 3512 S (ul. Raciborska) Rogów - Syrnia"	Urząd Gminy	2023	2025	92 000,00	49 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Konserwacja i renowacja barokowej Kaplicy Różańcowej p.w. Matki Boskiej Bolesnej w Bukowie	Urząd Gminy	2023	2025	536 740,00	505 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Konserwacja i renowacja barokowej Kaplicy p.w. św. Jana Nepomucena w Lubomi	Urząd Gminy	2023	2025	508 770,00	465 900,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lubomia	Urząd Gminy	2024	2025	723 520,00	701 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nieboczowach wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej oraz remontem i przebudową dróg w Lubomi	Urząd Gminy	2024	2025	8 367 156,71	3 229 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w Lubomi -	Urząd Gminy-	2022	2025	168 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Dotacja celowa na wykonanie prac budowlanych, restauratorskich i konserwatorskich w Kościele p.w. Matki Bożej (Bolesnej) Nieustającej Pomocy w Bukowie -	Urząd Gminy	2024	2025	399 500,00	399 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa budynku zaplecza szatniowo-sanitarnego do obsługi boiska sportowego w Lubomi -	Urząd Gminy	2024	2025	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa sieci wodociągowej na terenie sołectwa Syrnia -	Urząd Gminy	2024	2025	90 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Nadzór budowlany, włącznie z wykonaniem funkcji Inżyniera Kontraktu i usługami Zarządzania Kontraktem i projektowania w ramach projektu: budowa infrastruktury drogowej i Technicznej oraz Gminnej na Terenie Nowej Wsi -	Urząd Gminy-	2014	2025	4 239 000,00	162 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa budynku przedszkola w Lubomi -	Urząd Gminy	2023	2025	1 727 000,00	1 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w sołectwie Syrnia - etap III wraz z rozbudową istniejącej oczyszczalni ścieków do wydajności 360 m3/dobę - etap III -	Urząd Gminy-	2022	2025	17 194 425,65	5 225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.1.3	0,00	28 910,15
1.3.1.4	0,00	2 500,00
1.3.1.5	0,00	13 530,00
1.3.1.6	47 910,00	287 460,00
1.3.2	0,00	15 238 525,60
1.3.2.1	0,00	2 671 000,00
1.3.2.2	0,00	153 750,00
1.3.2.3	0,00	49 500,00
1.3.2.4	0,00	505 530,00
1.3.2.5	0,00	485 900,60
1.3.2.6	0,00	701 520,00
1.3.2.7	0,00	3 229 825,00
1.3.2.8	0,00	20 000,00
1.3.2.9	0,00	399 500,00
1.3.2.10	0,00	600 000,00
1.3.2.11	0,00	30 000,00
1.3.2.12	0,00	162 000,00
1.3.2.13	0,00	1 005 000,00
1.3.2.14	0,00	5 225 000,00

PRZEWODNICZĄCA  
*Reżyserka*  
 Maria Franiczek



## Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubomia na lata 2025 - 2033

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubomia zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomia jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubomia za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lubomia na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 roku.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubomia została przygotowana na lata 2025-2033.

W uchwale Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawiona została:

- a) prognoza finansowa, której częścią jest prognoza długu,
- b) wykaz przedsięwzięć wraz z limitami wydatków na poszczególne lata oraz limitem zobowiązań,
- c) upoważnienia do zaciągania zobowiązań.

### 1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### **1.1. Dochody bieżące**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Lubomia oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących założono przyrost planowanych wartości w latach 2025 - 2033. Kwota wzrostu planowanych dochodów bieżących nie przekracza 3%, z wyjątkiem roku 2026, w którym wzrost dochodów w porównaniu z rokiem ubiegłym, zaplanowano na poziomie 4%. Podyktowane jest to zmianą ustawy o dochodach otrzymywanych przez samorzady, której regulacje korzystnie wpływają na finanse naszej Gminy.

#### **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubomia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 6 100 000,00 zł, co stanowi 105,17% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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.

W kolejnym roku prognozy założono wzrost dochodów z tego tytułu o 5%, w pozostałych latach prognozy, wzrost ten nie będzie przekraczał 3%.

#### **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki otrzymane z Ministerstwa Finansów na pierwszy rok prognozy.

W latach następnych założono minimalny wzrost (o ok. 3%) planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT). Jeśli chodzi o udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT), w latach 2026 - 2033 założono znaczący wzrost tych dochodów. Związane jest to z rozpoczęciem w 2025 roku działalności gospodarczej nowego podmiotu, na terenie naszej Gminy.

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

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o próg 3% wzrostu.

## 1.2. 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 roku budżetowym 2025 dochodów ze sprzedaży mienia zaplanowano na kwotę: 289 264,00 zł, w związku z planowaną sprzedażą dwóch działek gminnych i jednego lokalu mieszkalnego.

W związku z brakiem wykazu mienia do sprzedaży, w Wieloletniej Pronozie Finansowej na lata 2025 - 2033, w latach następnych, nie planuje się kwot z tego tytułu.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości: 10 676 309,94 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują przede wszystkim środki, które Gmina otrzyma z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, na realizację niżej wymienionych zadań:

1. "Zmiana sposobu użytkowania piętra budynku WDK w Bukowie na żłobek wraz z dobudową windy zewnętrznej przystosowanej dla osób niepełnosprawnych i modernizacją kotłowni";
2. "Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nieboczowach wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej oraz remontem i przebudową dróg w Lubomi";
3. "Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lubomia";
4. "Konserwacja i renowacja barokowej Kaplicy p.w. św. Jana Nepomucena w Lubomi";
5. "Konserwacja i renowacja barokowej Kaplicy Różańcowej p.w. Matki Boskiej Bolesnej w Bukowie";
6. "Renowacja Kościoła w Bukowie".

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026 - 2031, w łącznej kwocie: 13 027 922,25 zł.

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Lubomia oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących założono stopniowy ich wzrost w latach 2026 - 2033. Wzrost wydatków bieżących ustalono na poziomie od 1% do 3%. Wynika to z tendencji nie wykonywania w 100% planu wydatków bieżących w budżecie naszej Gminy, co będzie miało wpływ na urealnienie planu.

## **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Lubomia wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości: 24 350 216,16 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę: 487 050,08 zł. W latach 2026 - 2033 zaplanowano coroczny wzrost o ok. 3% środków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

### **Poręczenia i gwarancje**

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

## **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów, głównie wysokość marży mającej wpływ na oprocentowanie zaciągniętych kredytów. Ważną rolę w tej prognozie odegrały też dostępne harmonogramy spłat poszczególnych zobowiązań, które to obrazują również prognozowane spłaty rat odsetkowych.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2025 roku, w postaci krótkoterminowego kredytu na pokrycie występującego w ciągu przejściowego deficytu.

## **Pozostałe wydatki bieżące**

W 2025 roku założono minimalny spadek pozostałych wydatków, gdyż przewidywane wykonanie roku 2024 zostanie jeszcze skorygowane do końca roku budżetowego, co pokaże mniejsze wykonanie wydatków bieżących niż dotychczasowy plan. W latach 2026 - 2028 założono wzrost planu wydatków pozostałych o ok. 1% w stosunku do roku poprzedniego. W pozostałych latach założono wzrost o ok. 3%.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomia na lata 2025 - 2033. Założony plan zakłada także realizację nowych zadań inwestycyjnych w tych latach, w dotępnych limitach wydatków.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Deficyt budżetu planuje się w kwocie: 1 558 957,22 zł i zostanie on pokryty wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, a wynik finansowy budżetu w latach 2026 - 2033 jest dodatni. Kwota prognozowanej nadwyżki w tych latach, przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

## **4. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe w roku 2025.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie: 4 282 417,22 zł. Przychody Gminy Lubomia w 2025 roku obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych - 2 000 000,00 zł;
2. wolne środki - 2 282 417,22 zł.

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Lubomia obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek już zaciągniętych ("Zobowiązania historyczne") i planowanych do zaciągnięcia w 2025 roku. W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Lubomia zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązania przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubomia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 723 460,00	0,00	2 723 460,00
2026	2 635 095,00	100 000,00	2 735 095,00
2027	2 609 040,00	100 000,00	2 709 040,00
2028	2 609 040,00	100 000,00	2 709 040,00
2029	2 397 033,00	100 000,00	2 476 033,00
2030	902 154,00	400 000,00	1 302 154,00
2031	855 000,00	400 000,00	1 255 000,00
2032	855 000,00	400 000,00	1 255 000,00
2033	855 000,00	400 000,00	1 255 000,00

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w kolumnie nr 6 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubomia na lata 2025 - 2033, w wierszu pomocniczym WPF „Wykonanie 2024” wynosi: 19 219 822,00 zł, jednakże realne wykonanie będzie wynosiło: 16419 822,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie: 15 696 362,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie: 35,06%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025 - 2033

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [%]
2025	15 696 362,00	44 764 113,04	35,06
2026	12 961 267,00	45 184 218,09	28,69
2027	10 252 227,00	46 539 744,63	21,79
2028	7 543 187,00	47 935 936,97	15,74
2029	5 067 154,00	49 374 015,08	10,26
2030	3 765 000,00	50 855 235,53	7,40
2031	2 510 000,00	52 380 892,59	4,79
2032	1 255 000,00	53 752 319,36	2,33
2033	0,00	55 164 888,94	0,00

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

#### **7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych**

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Lubomia zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

#### **8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych przedstawiają dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej, w grupie pozycji dotyczących wskaźnika spłaty zobowiązań. Wskazują one, że w całym okresie prognozy Gmina Lubomia spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o przewidywane wykonanie za rok 2024.

#### **9. Uzasadnienie dla realności realizacji przedsięwzięć wieloletnich**

W wykazie przedsięwzięć do WPF planuje się 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 w ramach wydatków bieżących i majątkowych oraz wydatki na programy, projekty i zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1. i 1.2) dotyczące zarówno wydatków bieżących jak i wydatków majątkowych, realizowanych w latach 2014 - 2029.

Limity wydatków w poszczególnych latach, łączne nakłady finansowe oraz limity zobowiązań poszczególnych przedsięwzięć zostały przedstawione zgodnie z zawartymi umowami na realizację tych zadań, a także zgodnie z harmonogramami rzeczowo-finansowymi stanowiącymi załączniki do poszczególnych kontraktów.

**PRZEWODNICZĄCA**  
Rady Gminy  
*Franciszka*  
Maria Franciszek