

GMINA LUBRZA



BUDŻET NA ROK 2022

Projekt

LUBRZA, LISTOPAD 2021 r.

Projekt

Uchwała nr..... Rady Gminy Lubrza z dniagrudnia 2021

w sprawie: uchwalenia budżetu Gminy Lubrza na rok 2022

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2021r. poz. 1372 ze zm.) oraz art. 211, art. 212, art. 214 pkt.1 i 3, art. 215, art. 217, art. 219, art. 221, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239, art.242, art. 257, art.258 i art. 264 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.)

Rada uchwala, co następuje ;

§ 1. 1.Ustala się dochody budżetu na rok 2022 w łącznej kwocie **26 040 255,00 zł** w tym :

a/ bieżące w kwocie **16 078 343,00 zł,**

w tym: z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie **0,00 zł**

b/ majątkowe w kwocie **9 961 912,00 zł,**

w tym: z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie **2 000 000,00 zł**

zgodnie z załącznikiem Nr 1.

2. Kwota dochodów określona w ust. 1 obejmuje dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami w wysokości **3 273 972,00 zł**

zgodnie z załącznikiem Nr 1a

§ 2. 1. Ustala się wydatki budżetu na rok 2022 w łącznej kwocie **29 473 415,00 zł**

2. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków bieżących na łączną kwotę **15 979 950,00 zł** w tym:

1/ wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej 10 644 438,00 zł, z czego:

a/ wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone 6 246 973,00 zł

b/ wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych 4 397 465,00 zł

2/ wydatki na dotacje na zadania bieżące 1 607 246,00 zł

3/ wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych 3 643 266,00 zł

4/ wydatki na obsługę długu publicznego 85 000,00

5/ wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych 0,00 zł

zgodnie z załącznikiem Nr 2

6/ Kwota wydatków określona w ust. 1 obejmuje wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami w wysokości **3 273 972,00 zł**

zgodnie z załącznikiem Nr 2a

3. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków majątkowych na łączną kwotę **13 493 465,00 zł** w tym:
- 1/ wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **13 493 465,00 zł**, w tym:
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych **1 040 460,00 zł**

zgodnie z załącznikiem Nr 2

§ 3. 1. Ustala się kwotę planowanego deficytu budżetu w wysokości **3 433 160,00 zł**, który zostanie sfinansowany:

- a) kredytem w wysokości **1 500 000,00 zł**
- b) pożyczką na sfinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie **1 040 460,00 zł**
- c) nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie **892 700,00 zł**

2. Ustala się przychody budżetu w kwocie **5 433 160,00 zł**, z tytułu;

- a) przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości **1 400 000,00 zł**,
- b) kredytu w wysokości **1 500 000,00 zł**
- c) pożyczki na sfinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie **1 040 460,00 zł**
- d) nadwyżki z lat ubiegłych **1 492 700,00 zł**

3. Ustala się rozchody budżetu w kwocie **2 000 000,00 zł** z tytułu:

spląty pożyczek otrzymanych na sfinansowanie zadań zrealizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej

zgodnie z załącznikiem Nr 3

4. Ustala się limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na:

- a/ na pokrycie planowanego deficytu budżetu w kwocie **2 540 460,00 zł**
- b/ pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie **500 000,00 zł**.

§ 4. Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości **1 400 000,00 zł** przeznacza się na sfinansowanie zadań pod nazwą:
- *przebudowa drogi gminnej w m. Przelazy 500 000,00 zł*

- rozbudowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w m. Nowa Wioska 500 000,00 zł
- budowa remizy OSP w m. Zagaje 400 000,00 zł

§ 5. Ustala się rezerwy w łącznej kwocie **78 000,00 zł** w tym:

1. rezerwa ogólna budżetu w wysokości **29 500,00 zł** .
2. rezerwa celowa w wysokości **48 500,00 zł** ,
z tego ;
na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości **48 500,00 zł**,

§ 6. Ustala się dotacje udzielone z budżetu gminy podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych zgodnie **z załącznikiem Nr 4** .

§ 7. Ustala się plan przychodów i kosztów dla samorządowego zakładu budżetowego w zakresie określonym w **załączniku Nr 5** .

§ 8. Ustala się dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii zgodnie **z załącznikiem Nr 6**.

§ 9. Ustala się dochody związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz z przeznaczeniem na zadania określone w art. 400 a ust.1. pkt.2,5,8,9,15,16,21,22,25,28,29,31, 32i 38-42 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 roku- Prawo Ochrony Środowiska (t.j. Dz.U z 2021 r. poz. 1973)
zgodnie **z załącznikiem Nr 7**

§ 10. Ustala się dochody z opłat za gospodarowanie odpadami oraz wydatki związane z kosztem funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami zgodnie **z załącznikiem Nr 8**

§ 11. Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do kwoty 500 000,00 zł.
2. Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.
3. Dokonywania zmian:
 - d) w planie wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy w ramach działu
 - e) w planie wydatków majątkowych w ramach działu
 - f) w planie wydatków w ramach działu, polegających na zwiększeniu lub zmniejszeniu wydatków majątkowych z odpowiednią zmianą wydatków bieżących (zwiększenie lub zmniejszenie) w zakresie wydatków bieżących w ramach działu.
4. Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.
5. Przekazania upoważnień kierownikom jednostek do ;

- a) dokonywania zmian w planie wydatków w ramach tego samego działu klasyfikacji budżetowej za wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczonych oraz wydatków majątkowych.
- b) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki gdy termin zapłaty upływa w 2022 roku do łącznej kwoty 10 000,00 zł.

§ 12. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubrza.

§ 13. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubuskiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Lubrzy.

PROJEKT

UCHWAŁA NR RADY GMINY LUBRZA z dnia grudnia 2021 r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza na lata 2022-2030.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubrza na lata 2022-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Lubrza 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 Lubrza do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Lubrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubrza.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XX/171/20 z dnia 30 grudnia 2020 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza na lata 2021- 2022 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

UZASADNIENIE

Opracowując budżet gminy na rok 2022 wzięto pod uwagę informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów dotyczące przekazania przewidywanych środków do budżetu gminy, dane sprawozdawcze obrazujące wykonanie budżetu gminy w danym roku budżetowym i latach poprzednich, otrzymane kwoty dotacji celowych na realizację zadań zleconych gminie ustawami z zakresu administracji rządowej i realizacji własnych zadań bieżących.

Zgodnie z uchwałą Nr XIX/125/2012 Rady Gminy Lubrza z dnia 26 września 2012r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, Wójt Gminy wydał Zarządzenie Nr 0050.40.2021 z dnia 3 września 2021 r. w sprawie wskazówek do opracowania materiałów planistycznych towarzyszących projektowi uchwalania budżetu na rok 2022, określając w nim podstawowe wskaźniki wzrostu dochodów i wydatków budżetowych, które zostały przekazane dyrektorom i kierownikom jednostek organizacyjnych oraz pracownikom merytorycznym Urzędu Gminy.

Przy opracowaniu projektu budżetu pomocne były również wytyczne Ministra Finansów, które określały założenia i wskaźniki przyjęte do opracowania projektu budżetu na 2022 rok.

Podstawą opracowania prognozy dochodów budżetu na rok 2022 są źródła dochodów określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego a także obowiązujące przepisy prawa podatkowego.

W dniu 22 lipca 2021 r. Minister Finansów wypełniając dyspozycje zawartą w art. 20 ust.2 ustawy z dnia 12 stycznia 1991r . o podatkach i opłatach lokalnych (j.t. Dz. U. z 2019r. poz. 1170 z późn. zm.) ogłosił w drodze obwieszczenia w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski poz. 724 ” górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2022.

Zgodnie z dokumentem maksymalne stawki zostały zwaloryzowane zgodnie ze wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2021 r. w stosunku do I półrocza 2020 r., który wyniósł 103,6. Oznacza to, że nastąpił ich realny wzrost o 3,6 proc.

Do budżetu gminy na rok 2022 przyjęto podwyższone o 3,6 % stawki podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych w stosunku do roku 2021.

Do naliczenia podatku rolnego przyjęto średnią cenę skupu żyta ogłoszoną w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 r, będąca podstawą do obliczenia dochodów z podatku rolnego na rok 2022, obliczoną za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2022 w kwocie 61,48 zł/dt. (decyton) żyta .

Do naliczenia podatku leśnego przyjęto średnią cenę sprzedaży drewna ogłoszoną w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 r. obliczoną według średniej ceny drewna uzyskanej przez Nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2021 r. w kwocie 212,26 zł/m³.

- I. Według prognozy dochody budżetu Gminy Lubrza w roku 2021 stanowiąc będą wielkość 26 040 255,00 zł w tym:**
- dochody bieżące 16 078 343,00 zł
 - dochody majątkowe 9 961 912,00 zł

Założona w projekcie budżetu po stronie dochodów bieżących kwota w wysokości **16 078 343,00 zł** składa się z :

1. podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych w kwocie **2 728 613,00 zł**
2. podatku od środków transportowych od osób fizycznych w kwocie **110 169,00 zł**,
3. podatku rolnego od osób prawnych i fizycznych w kwocie **442 692,00 zł**,
4. podatku leśnego od osób prawnych i fizycznych w kwocie **199 333,00 zł**,
5. opłaty miejscowej od osób fizycznych **16 000,00 zł**
6. danych otrzymanych z ministerstwa finansów informujących o prognozowanych na rok 2022 wysokościach subwencji ogólnych oraz udziału Gminy Lubrza w dochodach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych w kwocie łącznej **6 851 013,00 zł** , z czego kwota prognozowanej ogólnej subwencji oświatowej wynosi **2 840 223 zł**,
7. danych otrzymanych z LUW w Gorzowie Wielkopolskim i KBW w Zielonej Górze o wstępnych wysokościach kwot dotacji przyznanych nam w związku z realizacją zadań zleconych Gminie ustawami w kwocie **3 273 972,00 zł** a także kwot dotacji przyznanych na realizację zadań własnych w wysokości **280 500,00 zł**.
8. dotacji i środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach w kwocie **0,00 zł**
9. innych wpływów prognozowanych na przewidywanym wykonaniu roku 2020 a takich jak:
 - wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw w związku z ustawą z dnia 1 lipca 2011r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (t.j. Dz. U z 2012r., poz.391 ze zm) **1 463 671,00 zł**
 - ze sprzedaży usług w wysokości **126 380,00 zł**,
 - z najmu i dzierżawy nieruchomości w kwocie **60 000,00 zł**,
 - z opłat uzyskanych za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu **120 000,00 zł**
 - z tytułu odzyskanego podatku VAT **370 000,00 zł**,
 - pozostałe, nie wymienione wyżej tytuły w kwocie łącznej **36 000,00 zł**.

Na prognozowane w budżecie dochody majątkowe w kwocie 9 961 912,00 zł składają się wpływy:

1. ze sprzedaży 5 działek budowlanych w miejscowości Lubrza - Romanówek w wysokości **300 000,00zł**
2. z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności w wysokości **5 000,00 zł**
3. z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych - z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 **2 000 000,00 zł** –

rozbudowa infrastruktury wodno-ściekowej w Gminie Lubrza poprzez przebudowę SUW w Staropolu oraz budowę SUW w Romanówku wraz z biologiczną oczyszczalnią ścieków.

4. środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie **7 422 500,00 zł** z przeznaczeniem na :
 - *rozbudowę sieci wodno-kanalizacyjnej w Nowej Wiosce 1 105 000,00*
 - *remont nawierzchni drogowych na drogach gminnych na odcinku Buczyna -Zagaje 4 864 000,00 zł,*
 - *przebudowę drogi gminnej w m. Boryszyn 1 453 500,00 zł;*
5. z tytułu dotacji celowej /*pomoc finansowa udzielana między jst/* otrzymanej ze Starostwa Powiatowego na przebudowę drogi gminnej w m. Romanówek **234 412,00 zł.**

Szczegółowe rozliczenie źródeł dochodów budżetowych Gminy Lubrza w roku 2022 określa załącznik Nr 1 do projektu uchwały budżetowej.

II. Na wydatki budżetu ogółem związane z funkcjonowaniem Gminy Lubrza w roku 2022 planuje się przeznaczyć kwotę 29 473 415,00 zł w tym:

- **wydatki bieżące 15 979 950,00 zł**
- **wydatki majątkowe 13 493 465,00 zł ,**

(szczegółowy plan wydatków budżetu na rok 2022 wg klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 2 do projektu budżetu)

Przy konstrukcji projektu budżetu w zakresie wydatków bieżących przyjęto materiały informacyjne i wnioski składane przez:

1. kierowników jednostek budżetowych Gminy Lubrza,
2. pracowników merytorycznych Urzędu Gminy w Lubrzy,
3. rady sołeckie ,
4. dyrektora Samorządowego Zakładu Budżetowego w Lubrzy,
5. osoby prowadzące niepubliczne placówki oświatowe na terenie Gminy Lubrza,
6. dyrektora Samorządowej Instytucji Kultury

Zadanie, które zostało przydzielone Gminie na podstawie nowelizacji ustawy z dnia 1 lipca 2011r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (t.j. Dz. U z 2012r., poz.391 ze zm) wyszacowane zostało po stronie wydatków w rozdziale 90002 na kwotę **1 608 412,00 zł. Kwota planowanych wydatków na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami przewyższa planowane wpływy (1 463 671,00 zł przy maksymalnej stawce opłat za osobę czyli 38,00 zł) z opłat za odpady o 144 741,00 zł. Zatem do zrealizowania tego zadania Gmina musi dołożyć z dochodów własnych kwotę 144 741,00 zł.**

Na realizację zadań oświatowych po stronie wydatków zaplanowano kwotę 5 040 709,00 zł (*bez § 4220*), natomiast planowana subwencja oświatowa to kwota 2 840 223,00 zł. Do zrealizowania zadań oświatowych Gmina musi dołożyć z własnych dochodów 2 200 486,00 zł.

W roku 2022 Gmina planuje kontynuować program p.n.:

1. „Dofinansowanie kosztów wymiany źródeł ciepła w mieszkalnych budynkach jednorodzinnych lub lokalach na obszarze Gminy Lubrza” – na ten cel zabezpieczono środki w rozdz. 90005§ 6230 w wysokości **50 000,00 zł.**

W pozostałych pozycjach do ustalenia kwoty wydatków bieżących na rok 2022 przyjęto przewidywane wykonanie roku 2021 powiększone o wskaźnik inflacji.

Z uwagi na drastyczny wzrost cen oraz brakiem możliwości dokładnego wyliczenia kosztów związanych chociażby ze zużyciem energii i gazu do projektu budżetu na rok 2022 zwaloryzowano koszty ww. usług o 30% .

W przypadku zwiększenia wydatków w tym zakresie do budżetu będą na bieżąco wprowadzane zmiany pozwalające na spłatę zobowiązań.

Wydatki budżetu gminy realizowane są przez kierowników poszczególnych jednostek budżetowych, którzy odpowiedzialni są za prawidłową realizację swoich planów finansowych. W pierwszej kolejności zabezpieczono środki na realizację zadań obowiązkowych gminy, a następnie na zadania inwestycyjne. W budżecie na rok 2022 ustalono wydatki w poszczególnych działach :

010 rolnictwo i łowiectwo	4 261 970,00
600 transport i łączność	8 417 555,00
630 turystyka	75 700,00
700 gospodarka mieszkaniowa	85 900,00
710 działalność usługowa	80 019,00
750 administracja publiczna	2 829 961,00
751 urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	710,00
752 obrona narodowa	500,00
754 bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	969 875,00
757 obsługa długu publicznego	85 000,00
758 różne rozliczenia- rezerwy	78 000,00
801 oświata i wychowanie	5 167 089,00
851 ochrona zdrowia	122 000,00
852 pomoc społeczna	1 057 744,00
854 edukacyjna opieka wychowawcza	3 900,00
855 rodzina	3 456 921,00
900 gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 216 079,00
921 kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	379 437,00
926 kultura fizyczna	185 055,00
ogółem	29 473 415,00

W budżecie ustalono wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń we wszystkich jednostkach budżetowych gminy, które ogółem wynoszą 6 246 973,00 zł. Planowane kwoty na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zostały zwaloryzowane o 4% oraz uwzględniono wzrost minimalnej płacy. Ponadto w budżecie na rok 2022 wyliczono nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne dla pracowników.

Planując kwoty z tytułu obsługi długu publicznego w wysokości 85 000,00 zł uwzględniono spłaty odsetek od istniejących pożyczek oraz od planowanego do zaciągnięcia kredytu.

W projekcie zaplanowano rezerwy : ogólną i celową w łącznej wysokości 78 000,00 zł w tym :

- rezerwę ogólną budżetu na nieprzewidziane wydatki w wysokości 29 500,00 zł,
- rezerwę celową na wydatki w zakresie działań kryzysowych w wysokości 48 500,00 zł.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano środki w łącznej wysokości **13 493 465,00 zł** na zadania wymienione w tabeli poniżej:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i leśnictwo	4 232 410,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	3 141 254,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 100 794,00
			Rozbudowa sieci wod. - kan. Nowa Wioska nad jeziorem Lubie	10 000,00
			Rozbudowa sieci wod.-kan. w m. Mostki os. za blokami	10 000,00
			Rozbudowa sieci wod.-kanalizacyjnej w Nowej Wiosce nad kanałem	578 844,00
			Rozbudowa SUW Staropole i Romanówek	1 501 950,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 040 460,00
			Rozbudowa SUW Staropole i Romanówek	1 040 460,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 091 156,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 091 156,00
			Rozbudowa sieci wod.-kan. w m. Mostki os. za blokami	10 000,00
			Rozbudowa sieci wod.-kanalizacyjnej w Nowej Wiosce nad kanałem	1 081 156,00
600			Transport i łączność	8 328 755,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	803 755,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	803 755,00
			Przełazy - dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej	803 755,00
	60016		Drogi publiczne gminne	7 525 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	7 525 000,00
			Przebudowa drogi w miejscowości Boryszyn	1 530 000,00
			Przebudowa drogi Buczyzna - Zagaje	5 145 000,00
			przebudowa drogi Przełazy_ Rządowy Fundusz InwestycjiDrogowychCOVID-19	500 000,00

			Przebudowa drogi w m. Romanówek	350 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	758 500,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	758 500,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	758 500,00
			Budowa remizy OSP Zagaje	758 500,00
801			Oświata i wychowanie	50 500,00
	80101		Szkoły podstawowe	50 500,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 500,00
			Przyłącze gazowe i kocioł c.o. do lokali mieszkalnych w budynku PSP w Lubrzy	40 000,00
			wymiana podłóg w budynku PSP Lubrza	10 500,00
851			Ochrona zdrowia	10 000,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	10 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00
			Place zabaw	10 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	50 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	50 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	50 000,00
			Dofinansowanie kosztów wymiany źródeł ciepła w mieszkalnych budynkach jednorodzinnych lub lokalach na obszarze Gminy Lubrza	50 000,00
926			Kultura fizyczna	63 300,00
	92601		Obiekty sportowe	63 300,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	26 000,00
			Studnia – boisko sportowe Mostki	26 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	37 300,00
			Place zabaw	37 300,00
Razem				13 493 465,00

Zakres rzeczowy zadań inwestycyjnych może ulec zmianie w zależności od wielkości środków pozyskanych z funduszy Unijnych oraz środków pozyskanych z innych źródeł.

Pełna realizacja dochodów i wydatków założonych w projekcie budżetu na rok 2022 spowoduje końcowy jego wynik w postaci deficytu budżetowego w wysokości 3 433 160,00 zł, który zostanie sfinansowany:

- a) kredytem w wysokości **1 500 000,00 zł**
- b) pożyczką na sfinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie **1 040 460,00 zł**
- c) nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie **892 700,00 zł**.

Plan przychodów i rozchodów budżetu przedstawia załącznik nr 3 do projektu uchwały budżetowej, gdzie zostały zaplanowane przychody w wysokości **5 433 160,00 zł**. z tytułu;

a/ przychodów z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu,

wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości **1 400 000,00 zł**

b/ zaciągniętych kredytów w wysokości **1 500 000,00 zł**

c/ pożyczki na sfinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie **1 040 460,00 zł**

d/ nadwyżki z lat ubiegłych **1 492 700,00 zł**

oraz rozchody w wysokości 2 000 000,00 z tyt. spłaty pożyczek otrzymanych na sfinansowanie zadań zrealizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej

Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości **1 400 000,00 zł** przeznacza się na sfinansowanie zadań pod nazwą:

- *przebudowa drogi gminnej w m. Przełazy 500 000,00 zł*

- *rozbudowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w m. Nowa Wioska 500 000,00 zł*

- *budowa remizy OSP w m. Zagaje 400 000,00 zł.*

Spłata pożyczki w kwocie 2 000 000,00 zł nastąpi z otrzymanych dochodów (§ 6297).

Zgodnie z zawartą umową wniosek o płatność zostanie złożony w 2022 r.

Otrzymane dofinansowanie (zakładamy, że wpłynie w IV kwartale 2022 r.) w całości przeznaczone zostanie na spłatę zaciągniętej pożyczki.

Nadmienia się, iż do projektu budżetu Gminy Lubrza na rok 2022 wprowadzono wszystkie znane na etapie planowania źródła dochodów, które zostały przeznaczone na realizację zadań gminy wynikające z ustawy o samorządzie gminnym oraz innych ustaw, z których wynikają obligatoryjne zadania do realizacji nałożone na gminę.

Wszelkie zmiany niezbędne do pełnej realizacji budżetu będą wprowadzane na bieżąco w ciągu roku budżetowego.

Zadłużenie gminy wg stanu na 30.09.2021r. wynikające z zaciągniętych pożyczek wynosi 325 149,30 zł.

Na dzień 31.12.2021r. planowane zadłużenie wyniesie 959 540,00 zł.

Sytuacja finansowa Gminy Lubrza z uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia, a także prognozy zadłużenia w latach następnych przedstawia poniższa tabela.

Prognoza zadłużenia na rok budżetowy i lata kolejne (stan zgodny z WPF)

<i>Lp.</i>	<i>Lata</i>	<i>Kwota zadłużenia</i>
1.	2022	1 500 000,00
2.	2023	2 800 000,00
3.	2024	2 500 000,00
4.	2025	2 100 000,00
5.	2026	1 700 000,00

6.	2027	1 300 000,00
7.	2028	850 000,00
8.	2029	400 000,00
9.	2030	0,00

II. INFORMACJA W SPRAWIE WYBORU DŁUGOŚCI OKRESU WYLICZENIA
RELACJI OKREŚLONYCH W ART. 243 UST. 1 USTAWY O FINANSACH
PUBLICZNYCH

Ponadto, zgodnie z art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Mając na uwadze powyższy przepis Organ Wykonawczy jednostki wybrał **7 letni** okres do wyliczenia relacji o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza na lata 2022-2030.

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubrza za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lubrza na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubrza została przygotowana na lata 2022-2030.

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

1. Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2023-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Lubrza oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.,

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubrza, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 2 728 613,00 zł.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną

kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2030 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

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

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż sześciu działek.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

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

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

zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 959 540,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2022.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubrza

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	0,00	200 000,00	300 000,00	400 000,00
Roczna rata kapitałowa	2 000 000,00	200 000,00	300 000,00	400 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	400 000,00	400 000,00	450 000,00	450 000,00
Roczna rata kapitałowa	400 000,00	400 000,00	450 000,00	450 000,00
Wyszczególnienie	2030			
Kredyt historyczny	0,00			
Kredyt planowany	400 000,00			
Roczna rata	400 000,00			

kapitałowa

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Lubrza planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wyłączenia z limitu spłaty

		2022
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu pro-gramu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	2 000 000,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	0,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

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

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

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

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

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

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Mając na uwadze powyższy przepis Organ Wykonawczy jednostki wybrał **7 letni** okres do wyliczenia relacji o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

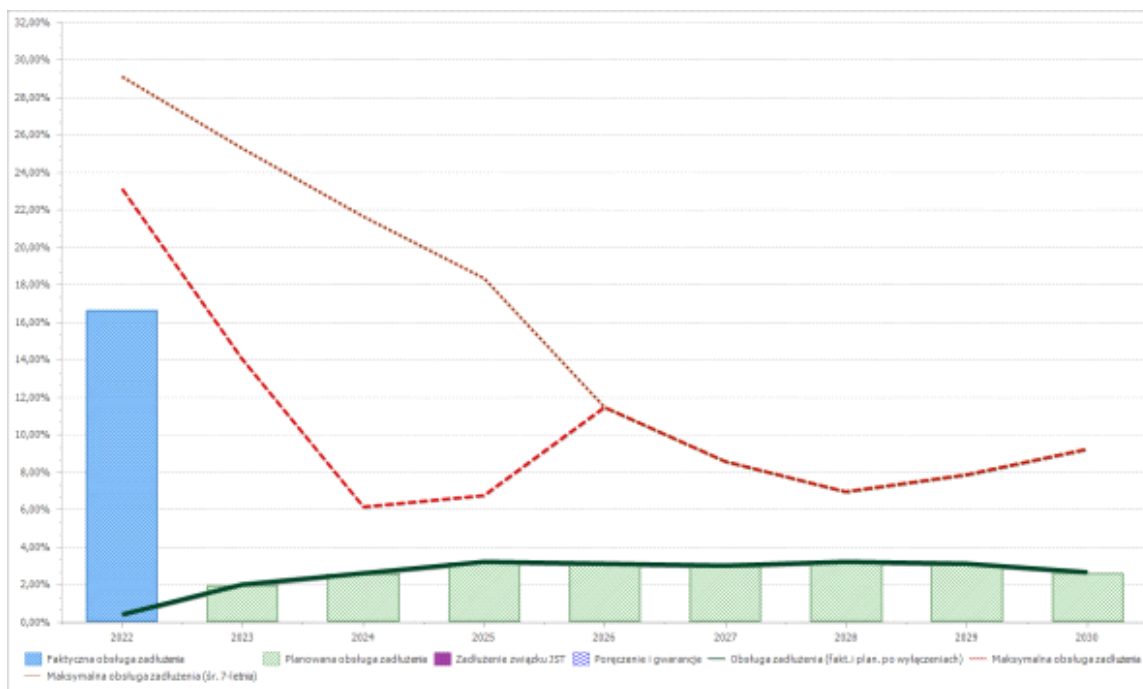
Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,42%	1,99%	2,60%	3,21%	3,09%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	22,72%	13,63%	5,73%	6,78%	11,43%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	23,14%	14,06%	6,16%	6,78%	11,44%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	28,94%	25,09%	21,46%	18,14%	11,43%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia	29,12%	25,27%	21,65%	18,33%	11,44%

w latach 2022-2025					
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,99%	3,22%	3,11%	2,68%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	8,58%	6,97%	7,85%	9,25%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,59%	6,98%	7,85%	9,25%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Lubrza jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

			Stan środków obrotowych na początek roku	198 110,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	198 110,00
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	198 110,00
			Stan środków obrotowych na koniec roku	198 110,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	198 110,00
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	198 110,00
			Przychody	2 358 754,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	677 188,00
	40002		Dostarczanie wody	677 188,00
		0830	Wpływy z usług	673 988,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	200,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	35 630,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	35 630,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	22 700,00
		0830	Wpływy z usług	11 300,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 530,00
710			Działalność usługowa	55 019,00
	71035		Cmentarze	55 019,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	15 000,00
		2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy	40 019,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 590 917,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 315 707,00
		0830	Wpływy z usług	1 231 190,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50,00
		2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy	84 467,00
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	145 000,00
		0830	Wpływy z usług	145 000,00
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	130 210,00
		0830	Wpływy z usług	130 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	200,00
			Koszty	2 358 754,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	166 270,00
	40002		Dostarczanie wody	166 270,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	37 410,00
		4260	Zakup energii	73 400,00
		4270	Zakup usług remontowych	2 000,00

		4300	Zakup usług pozostałych		10 600,00	
			4390	Zakup usług obejmujących wykonanie		27 260,00
			4430	Różne opłaty i składki		15 000,00
			4610	Koszty postępowania sądowego i		600,00
700			Gospodarka mieszkaniowa		32 616,00	
		70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami		32 616,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		5 000,00	
			4260	Zakup energii		9 900,00
			4270	Zakup usług remontowych		3 000,00
			4300	Zakup usług pozostałych		8 200,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe		1 500,00	
		4430	Różne opłaty i składki		400,00	
			4480	Podatek od nieruchomości		3 816,00
			4610	Koszty postępowania sądowego i		800,00
710			Działalność usługowa		42 522,00	
		71035		Cmentarze		42 522,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		3 000,00	
			4260	Zakup energii		1 000,00
			4300	Zakup usług pozostałych		37 000,00
			4430	Różne opłaty i składki		10,00
			4480	Podatek od nieruchomości		1 512,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		2 117 346,00	
		90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód		797 390,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		97 100,00	
			4260	Zakup energii		255 840,00
			4270	Zakup usług remontowych		60 000,00
			4300	Zakup usług pozostałych		351 600,00
			4390	Zakup usług obejmujących wykonanie		13 850,00
			4430	Różne opłaty i składki		19 000,00
	90003		Oczyszczanie miast i wsi		72 000,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		38 000,00	
			4300	Zakup usług pozostałych		33 800,00
			4430	Różne opłaty i składki		200,00
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej		1 247 956,00	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń		3 500,00	
			4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		925 003,00
			4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		70 474,00
			4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		169 733,00
			4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz		23 455,00
			4210	Zakup materiałów i wyposażenia		7 490,00
			4280	Zakup usług zdrowotnych		2 200,00
			4360	Opłaty z tytułu zakupu usług		2 199,00
			4410	Podróże służbowe krajowe		4 500,00
			4430	Różne opłaty i składki		200,00
			4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń		33 260,00

		4480	Podatek od nieruchomości		1 442,00	
			4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami		4 500,00

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	26 040 255,00	16 078 343,00	2 777 607,00	148 596,00	3 924 810,00	3 554 472,00	5 672 858,00	2 728 613,00	9 961 912,00	300 000,00	9 656 912,00
2023	18 576 003,00	16 673 241,00	2 880 378,00	154 094,00	4 070 028,00	3 685 987,00	5 882 754,00	2 829 572,00	1 902 762,00	300 000,00	1 602 762,00
2024	19 138 004,00	17 406 804,00	2 981 191,00	159 487,00	4 252 479,00	3 854 997,00	6 158 650,00	2 928 607,00	1 731 200,00	200 000,00	1 531 200,00
2025	17 860 793,00	17 860 793,00	3 085 533,00	165 069,00	4 359 916,00	3 948 522,00	6 301 753,00	3 031 108,00	0,00	0,00	0,00
2026	18 173 358,00	18 173 358,00	3 139 530,00	167 958,00	4 436 215,00	4 017 621,00	6 412 034,00	3 084 152,00	0,00	0,00	0,00
2027	18 482 306,00	18 482 306,00	3 192 902,00	170 813,00	4 511 631,00	4 085 921,00	6 521 039,00	3 136 583,00	0,00	0,00	0,00
2028	18 787 264,00	18 787 264,00	3 245 585,00	173 631,00	4 586 073,00	4 153 339,00	6 628 636,00	3 188 337,00	0,00	0,00	0,00
2029	19 078 467,00	19 078 467,00	3 295 892,00	176 322,00	4 657 157,00	4 217 716,00	6 731 380,00	3 237 756,00	0,00	0,00	0,00
2030	19 355 105,00	19 355 105,00	3 343 682,00	178 879,00	4 724 686,00	4 278 873,00	6 828 985,00	3 284 703,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	29 473 415,00	15 979 950,00	6 246 973,00	0,00	0,00	85 000,00	31 999,81	0,00	0,00	13 493 465,00	13 493 465,00	853 755,00
2023	19 876 003,00	16 191 375,00	6 340 678,00	0,00	0,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	3 684 628,00	3 684 628,00	0,00
2024	18 838 004,00	16 304 175,00	6 396 277,00	0,00	0,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	2 533 829,00	2 533 829,00	0,00
2025	17 460 793,00	16 601 564,00	6 506 605,00	0,00	0,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	859 229,00	859 229,00	0,00
2026	17 773 358,00	16 800 509,00	6 587 938,00	0,00	0,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	972 849,00	972 849,00	0,00
2027	18 082 306,00	17 002 040,00	6 670 287,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	1 080 266,00	1 080 266,00	0,00
2028	18 337 264,00	17 205 691,00	6 753 666,00	0,00	0,00	21 500,00	0,00	0,00	0,00	1 131 573,00	1 131 573,00	0,00
2029	18 628 467,00	17 411 494,00	6 838 087,00	0,00	0,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	1 216 973,00	1 216 973,00	0,00
2030	18 955 105,00	17 620 481,00	6 923 563,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	1 334 624,00	1 334 624,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X
					na pokrycie deficytu budżetu ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2022	-3 433 160,00	0,00	5 433 160,00	2 540 460,00	540 460,00	2 892 700,00	2 892 700,00	0,00	0,00	
2023	-1 300 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	400 000,00	400 000,00	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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu X	Inne przychody niezwiązane z zadaniem (dlugu X 7)	na pokrycie deficytu budżetu X			z tego:			
							łącznie kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3a ustawy X	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi i skorygowanymi o środkami ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^X	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹⁾	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	98 393,00	2 991 093,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	481 866,00	481 866,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	1 102 629,00	1 102 629,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	1 259 229,00	1 259 229,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	1 372 849,00	1 372 849,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 480 266,00	1 480 266,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	850 000,00	0,00	1 581 573,00	1 581 573,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	1 666 973,00	1 666 973,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 734 624,00	1 734 624,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysiadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku [wskaźnik jednoroczny] ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego piętnasty rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego piętnasty rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	0,42%	1,46%	3,86%	22,72%	23,14%	TAK	TAK
2023	1,99%	4,16%	6,47%	13,63%	14,06%	TAK	TAK
2024	2,60%	8,53%	10,00%	5,73%	6,16%	TAK	TAK
2025	3,21%	9,38%	x	6,78%	6,78%	TAK	TAK
2026	3,09%	9,97%	x	11,43%	11,44%	TAK	TAK
2027	2,99%	10,49%	x	8,58%	8,59%	TAK	TAK
2028	3,22%	10,95%	x	6,97%	6,98%	TAK	TAK
2029	3,11%	11,30%	x	7,85%	7,85%	TAK	TAK
2030	2,68%	11,53%	x	9,25%	9,25%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zadłużonych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i osetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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.

^X 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. Automatyyczne 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnięć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Dochody

Załącznik Nr 1 do projektu Uchwały Nr

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
700			Gospodarka mieszkaniowa	70 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	70 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	10 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	60 000,00
750			Administracja publiczna	41 292,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	41 292,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	41 292,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	710,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	710,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	710,00
752			Obrona narodowa	500,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	500,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	500,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	6 543 010,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 869 257,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 641 871,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	30 793,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	196 593,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 627 550,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 086 742,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	411 899,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	2 740,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	110 169,00
		0440	Wpływy z opłaty miejscowej	16 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	120 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	120 000,00
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 926 203,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 777 607,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	148 596,00
758			Różne rozliczenia	4 294 810,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2 840 223,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 840 223,00
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	1 084 587,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 084 587,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	370 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	370 000,00
801			Oświata i wychowanie	126 380,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	126 380,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	126 380,00
852			Pomoc społeczna	282 970,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	14 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	14 000,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	40 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	40 000,00
	85216		Zasiłki stałe	154 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	154 000,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	37 970,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 470,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	35 500,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	37 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	37 000,00
855			Rodzina	3 246 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	1 641 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	1 635 000,00
		2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	5 000,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 581 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 570 000,00
		2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	10 000,00

	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	24 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	24 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 472 671,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 463 671,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 463 671,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	9 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	9 000,00
bieżące razem				16 078 343,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

majątkowe				
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 105 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 000 000,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	3 105 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 000 000,00
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	1 105 000,00
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	2 000 000,00
600			Transport i łączność	6 551 912,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	6 551 912,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	6 317 500,00
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	234 412,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	305 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	305 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	5 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	300 000,00
majątkowe razem				9 961 912,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 000 000,00

Ogółem:				26 040 255,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 000 000,00

(* kol 2 do wykorzystania fakultatywnego)

Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami

Załącznik Nr 1a
do projektu Uchwały Nr

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	41 292,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	41 292,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	41 292,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	710,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	710,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	710,00
752			Obrona narodowa	500,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	500,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	500,00
852			Pomoc społeczna	2 470,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	2 470,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 470,00
855			Rodzina	3 229 000,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	1 635 000,00
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	1 635 000,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 570 000,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 570 000,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	24 000,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	24 000,00
Razem:				3 273 972,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 853 926,00	4 980 910,00	3 602 500,00	2 532 000,00	0,00	10 094 610,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 853 926,00	4 980 910,00	3 602 500,00	2 532 000,00	0,00	10 094 610,00
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 finańsach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				5 146 552,00	1 040 460,00	1 602 762,00	1 531 200,00	0,00	4 174 422,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 146 552,00	1 040 460,00	1 602 762,00	1 531 200,00	0,00	4 174 422,00
1.1.2.1	Budowa obserwatorium nietoperzy w Boryszynie	Urząd Gminy	2020	2023	500 000,00	0,00	487 410,00	0,00	0,00	487 410,00
1.1.2.2	Rozbudowa SUW Lubrza i Staropole	Urząd Gminy	2019	2022	2 000 000,00	1 040 460,00	0,00	0,00	0,00	1 040 460,00
1.1.2.3	Rozbudowa sieci wod. - kan. w m. Mostki os. za blokami	Urząd Gminy	2020	2024	1 531 200,00	0,00	0,00	1 531 200,00	0,00	1 531 200,00
1.1.2.4	Poprawa efektywności energetycznej w PSP Lubrza_ realizowane wraz z Gminą Szczanlec i Sulechów	Urząd Gminy	2020	2023	1 115 352,00	0,00	1 115 352,00	0,00	0,00	1 115 352,00
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				8 707 374,00	3 940 450,00	1 999 738,00	1 000 800,00	0,00	5 920 188,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 707 374,00	3 940 450,00	1 999 738,00	1 000 800,00	0,00	5 920 188,00
1.3.2.1	Budowa obserwatorium nietoperzy w Boryszynie	Urząd Gminy	2020	2023	778 290,00	0,00	762 590,00	0,00	0,00	762 590,00
1.3.2.2	Rozbudowa SUW Lubrza i Staropole	Urząd Gminy	2019	2022	2 495 101,00	1 501 950,00	0,00	0,00	0,00	1 501 950,00
1.3.2.3	Rozbudowa sieci wod. - kan. w m. Mostki os. za blokami	Urząd Gminy	2020	2024	1 020 800,00	20 000,00	0,00	1 000 800,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Poprawa efektywności energetycznej w PSP Lubrza_ realizowane wraz z Gminą Szczanlec i Sulechów	Urząd Gminy	2020	2023	534 198,00	0,00	478 648,00	0,00	0,00	478 648,00
1.3.2.5	Rozbudowa sieci wod. - kan. w m. Nowa Wioska	LUBRZA	2020	2022	1 698 285,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa remiz OSP	Urząd Gminy	2019	2023	2 180 700,00	758 500,00	758 500,00	0,00	0,00	1 517 000,00

Wydatki

Załącznik Nr 2

do projektu Uchwały Nr

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:												
					Wydatki bieżące	z tego:						Wydatki majątkowe	z tego:				
						wydatki jednostek budżetowych,		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji		obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	
010			Rolnictwo i łowiectwo	4 261 970,00	29 560,00	19 560,00	0,00	19 560,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	4 232 410,00	4 232 410,00	1 040 460,00	0,00	0,00
	01008		Melioracje wodne	10 060,00	10 060,00	10 060,00	0,00	10 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	60,00	60,00	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01009		Spółki wodne	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01030		Izby rolnicze	9 500,00	9 500,00	9 500,00	0,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	9 500,00	9 500,00	9 500,00	0,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	3 141 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 141 254,00	3 141 254,00	1 040 460,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 100 794,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 794,00	2 100 794,00	0,00	0,00	0,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 040 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 460,00	1 040 460,00	1 040 460,00	0,00	0,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 091 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 091 156,00	1 091 156,00	0,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 091 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 091 156,00	1 091 156,00	0,00	0,00	0,00
600			Transport i łączność	8 417 555,00	88 800,00	88 800,00	0,00	88 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 328 755,00	8 328 755,00	0,00	0,00	0,00
	60011		Drogi publiczne krajowe	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	810 555,00	6 800,00	6 800,00	0,00	6 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	803 755,00	803 755,00	0,00	0,00	0,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6 800,00	6 800,00	6 800,00	0,00	6 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	803 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	803 755,00	803 755,00	0,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:													
					Wydatki bieżące	z tego:							Wydatki majątkowe	z tego:				
						wydatki jednostek budżetowych,			dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji		obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne		zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92695		Pozostała działalność	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki ogółem:				29 473 415,00	15 979 950,00	10 644 438,00	6 246 973,00	4 397 465,00	1 607 246,00	3 643 266,00	0,00	0,00	85 000,00	13 493 465,00	13 493 465,00	1 040 460,00	0,00	0,00

Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami.

Załącznik Nr 2a
do projektu Uchwały Nr

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	41 292,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	41 292,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	34 320,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 931,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	841,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	710,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	710,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	590,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	105,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	15,00
752			Obrona narodowa	500,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
852			Pomoc społeczna	2 470,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	2 470,00
		3110	Świadczenia społeczne	2 433,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	37,00
855			Rodzina	3 229 000,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	1 635 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 621 103,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 209,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 688,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 570 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 422 900,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	44 632,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 468,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	100 000,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	24 000,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	24 000,00
Razem:				3 273 972,00

Przychody i rozchody budżetu w 2022r.

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			5 433 160,00
1	Przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	903	1 040 460,00
2	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905	1 400 000,00
3	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	1 500 000,00
4	Nadwyżki z lat ubiegłych	957	1 492 700,00
Rozchody ogółem:			2 000 000,00
1	Splaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	963	2 000 000,00

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu Gminy w 2022 r.								
1. Dotacje dla jednostek z sektora finansów Publicznych	Dział	Rozdz.	§	Nazwa	Kwota dotacji	Rodzaj dotacji		
						podmiotowa	przedmiotowa	celowa
	600	60014	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	803 755,00			803 755,00
	801	80104	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	70 800,00			70 800,00
	710	71035	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	40 019,00		40 019,00	
	900	90001	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	84 467,00		84 467,00	
	921	92109	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury - GOK w Lubrzy	228 000,00	228 000,00		
	921	92116	2480	Dotacja podmiotowa dla Samorządowej Instytucji Kultury - Biblioteka w Lubrzy	55 000,00	55 000,00		
				Razem:	1 282 041,00	283 000,00	124 486,00	874 555,00
2. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów Publicznych								
	010	01009	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00 zł			10 000,00 zł

801	80101	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty - Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Mostkach	252 000,00	252 000,00			
801	80104	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty - Niepubliczne Przedszkole w Lubrzy i Mostkach	792 960,00	792 960,00			
900	90005	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	50 000,00			50 000,00	
921	92105	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych - krzewienie kultury i dziedzictwa narodowego	2 000,00			2 000,00	
926	92605	283	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych - krzewienie kultury fizycznej	70 000,00			70 000,00	
926	92695	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	2 000,00			2 000,00	
			Razem:	1 178 960,00	1 044 960,00	0,00	134 000,00	
				Ogółem 1 + 2	2 461 001,00	1 327 960,00	124 486,00	1 008 555,00

Załącznik Nr 5

do projektu Uchwały Nr

Plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego na rok 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa		Stan środków obrotowych na początek roku	Przychody			Koszty				Stan środków obrotowych na koniec roku	Rozliczenia z budżetem z tytułu wpłat nadwyżek środków za 2021 r.		
		Dział	Rozdział		Ogółem	w tym		ogółem	w tym:					w tym wpłata do budżetu	
						dotacje z budżetu	w tym		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	pozostałe wydatki bieżące	inwestycje				
							§265								na inwestycje
1.	Samorządowy Zakład Budżetowy	400	40002		677 188,00				166 270,00		166 270,00				
		700	70005		35 630,00				32 616,00		32 616,00				
		710	71035		55 019,00	40 019,00			42 522,00		42 522,00				
		900	90001		1 315 707,00	84 467,00			797 390,00		797 390,00				
		900	90003		145 000,00				72 000,00		72 000,00				
		900	90017	198 110,00		130 210,00				1 247 956,00	1 188 665,00	59 291,00		198 110,00	
ogółem				198 110,00	2 358 754,00	124 486,00		2 358 754,00	1 188 665,00	1 170 089,00		198 110,00			

**Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów
alkoholowych oraz wydatki na realizację zadań określonych
w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania
Problemów Alkoholowych i w Gminnym Programie
Przeciwdziałania Narkomanii**

11

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
DOCHODY				
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	120 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	120 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	120 000,00
WYDATKI				
851			Ochrona zdrowia	120 000,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	118 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	830,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	69 758,00
		4190	Nagrody konkursowe	400,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 962,00
		4260	Zakup energii	6 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	16 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 400,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	150,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek	10 000,00

Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan
Dochody				
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	9 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	9 000,00
Wydatki				
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	9 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00

Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami oraz wydatki związane z kosztem funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
Dochody				
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 463 671,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 463 671,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 463 671,00
Wydatki				
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 608 412,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 608 412,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	94 205,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 200,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 270,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	2 440,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 483 902,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	300,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 495,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	600,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00