

**CHWAŁA NR XXXII/262/22
RADY Gminy Lubrza
z dnia 28 marca 2022**

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza na
lata 2022-2030.**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 art. 231, 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.)

uchwała się co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza na lata 2022 - 2030.

§ 2. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2022-2030 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykaz wieloletnich przedsięwzięć do WPF otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubrza.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXII/262/22
z dnia 2022-03-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	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	
Wykonanie 2015	12 844 275,21	12 351 172,13	1 859 773,00	60 966,80	3 379 588,00	2 240 591,66	4 810 252,67	2 865 962,33	493 103,08	103 410,65	293 942,43	
Wykonanie 2016	14 226 848,11	13 881 623,88	1 902 235,00	64 249,31	3 544 396,00	4 163 467,07	4 207 276,50	2 381 311,24	345 224,23	3 770,00	336 374,23	
Wykonanie 2017	15 570 964,94	15 299 418,94	2 070 741,00	39 868,16	3 523 636,00	5 059 315,07	4 605 858,71	2 702 747,27	271 546,00	35 985,69	235 560,31	
Wykonanie 2018	18 061 965,46	17 525 021,74	2 598 263,00	90 201,30	3 737 114,00	5 065 409,14	6 034 034,30	3 714 177,75	536 943,72	293 023,84	238 159,88	
Wykonanie 2019	18 159 572,18	17 428 359,62	2 842 714,00	115 903,02	3 886 897,00	5 727 715,77	4 855 129,83	2 475 325,34	731 212,56	134 974,54	569 585,38	
Wykonanie 2020	20 594 532,39	18 564 295,15	2 889 963,00	107 339,59	3 601 227,00	6 665 776,87	5 299 988,69	2 429 041,19	2 030 237,24	999 517,04	1 009 480,03	
Plan 3 kw. 2021	19 850 624,51	18 639 582,51	3 022 406,00	111 292,00	3 852 196,00	6 392 844,51	5 260 844,00	2 538 300,00	1 211 042,00	256 206,00	925 836,00	
Wykonanie 2021	21 189 266,11	20 017 792,34	3 271 550,00	169 779,95	4 319 985,00	6 736 301,94	5 520 066,45	2 653 716,96	1 171 473,77	552 761,77	589 402,00	
2022	26 876 592,66	16 914 680,66	2 777 607,00	148 596,00	3 913 441,00	4 248 080,12	5 826 956,54	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 przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
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	
Wykonanie 2015	11 143 331,69	9 433 009,01	3 775 606,11	0,00	0,00	67 274,72	0,00	0,00	0,00	1 710 322,68	1 710 322,68	210 000,00	
Wykonanie 2016	12 520 594,58	10 771 851,44	4 015 051,08	0,00	0,00	5 238,22	0,00	0,00	0,00	1 748 743,14	1 748 743,14	160 000,00	
Wykonanie 2017	21 163 120,40	11 985 604,96	4 172 068,73	0,00	0,00	7 658,37	0,00	0,00	0,00	9 177 515,44	9 177 515,44	40 000,00	
Wykonanie 2018	13 909 969,98	13 060 299,81	4 517 082,37	0,00	0,00	44 882,04	0,00	0,00	0,00	849 670,17	849 670,17	15 000,00	
Wykonanie 2019	17 615 841,19	13 962 938,93	4 571 413,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 652 902,26	3 652 902,26	32 342,00	
Wykonanie 2020	17 827 930,71	16 015 709,59	4 984 300,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 812 221,12	1 812 221,12	0,00	
Plan 3 kw. 2021	26 501 093,51	18 129 090,51	5 889 376,24	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	8 372 003,00	8 372 003,00	367 944,00	
Wykonanie 2021	20 035 351,30	17 012 311,05	5 439 825,59	0,00	0,00	2 549,16	0,00	0,00	0,00	3 023 040,25	3 023 040,25	366 158,19	
2022	31 454 958,96	16 871 879,66	6 292 711,00	0,00	0,00	85 000,00	31 999,81	0,00	0,00	14 583 079,30	14 583 079,30	883 755,00	
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:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2015	1 700 943,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 706 253,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-5 592 155,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 151 995,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	543 730,99	0,00	956 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956 224,00	0,00
Wykonanie 2020	2 766 601,68	0,00	1 911 318,53	0,00	0,00	1 911 318,53	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-6 650 469,00	0,00	6 650 469,00	4 693 792,00	4 693 792,00	1 956 677,00	1 956 677,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 153 914,81	0,00	5 395 029,91	717 109,70	0,00	4 677 920,21	0,00	0,00	0,00
2022	-4 578 366,30	0,00	6 578 366,30	2 782 890,30	2 782 890,30	3 795 476,00	1 795 476,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
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
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 918 163,12	2 918 163,12
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 109 772,44	3 109 772,44
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 313 813,98	3 313 813,98
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 464 721,93	4 464 721,93
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 465 420,69	4 421 644,69
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 548 585,56	4 459 904,09
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 693 792,00	0,00	510 492,00	2 467 169,00
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	717 109,70	0,00	3 005 481,29	7 683 401,50
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	42 801,00	3 838 277,00
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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2015	0,00%	x	30,78%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	31,85%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	33,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	38,53%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	31,11%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	29,82%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	4,78%	6,87%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	22,65%	26,81%	x	x	x	x
2022	0,42%	1,01%	3,38%	28,89%	31,73%	TAK	TAK
2023	1,99%	4,16%	6,47%	24,97%	27,82%	TAK	TAK
2024	2,60%	8,53%	10,00%	21,35%	24,19%	TAK	TAK
2025	3,21%	9,38%	x	18,03%	20,87%	TAK	TAK
2026	3,09%	9,97%	x	11,32%	13,87%	TAK	TAK
2027	2,99%	10,49%	x	8,46%	11,02%	TAK	TAK
2028	3,22%	10,95%	x	6,90%	9,46%	TAK	TAK
2029	3,11%	11,30%	x	7,78%	7,78%	TAK	TAK
2030	2,68%	11,53%	x	9,25%	9,25%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2015	28 669,76	28 669,76	23 261,12	293 942,43	293 942,43	251 135,65	51 382,26	51 382,26	45 973,61
Wykonanie 2016	72 752,48	72 752,48	70 835,04	0,00	0,00	0,00	49 158,84	49 158,84	47 241,40
Wykonanie 2017	259 350,39	259 350,39	243 504,63	5 990,72	5 990,72	5 359,14	305 839,88	305 839,88	283 265,12
Wykonanie 2018	164 348,48	158 614,62	145 737,84	9,28	9,28	9,28	157 221,21	157 221,21	130 391,77
Wykonanie 2019	20 703,82	0,00	0,00	529 328,29	529 328,29	529 328,29	39 887,05	39 887,05	37 671,12
Wykonanie 2020	89 168,85	89 168,85	89 168,85	0,00	0,00	0,00	89 168,85	89 168,85	89 168,85
Plan 3 kw. 2021	12 590,00	0,00	0,00	329 776,00	329 776,00	329 776,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	12 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	664 700,00	664 700,00	664 700,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	664 700,00	664 700,00	664 700,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2015	255 048,12	255 048,12	212 241,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	5 990,10	5 990,10	5 359,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	993 154,00	993 154,00	853 293,00	111 000,00	0,00	111 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	234 945,89	234 945,89	234 945,89	2 566 981,00	0,00	2 566 981,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	2 817 186,00	2 817 186,00	2 817 186,00	6 716 826,00	0,00	6 716 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 001 611,31	1 001 611,31	1 001 611,31	6 716 826,00	0,00	6 716 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 282 890,30	1 282 890,30	1 282 890,30	5 342 524,30	0,00	5 342 524,30	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 602 762,00	0,00	0,00	3 602 500,00	0,00	3 602 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 531 200,00	0,00	0,00	2 532 000,00	0,00	2 532 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	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	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	717 109,70	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXII/262/22
z dnia 2022-03-28

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	5 342 524,30	3 602 500,00	2 532 000,00	0,00	10 456 224,30
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 853 926,00	5 342 524,30	3 602 500,00	2 532 000,00	0,00	10 456 224,30
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				5 146 552,00	1 282 890,30	1 602 762,00	1 531 200,00	0,00	4 416 852,30
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	1 282 890,30	1 602 762,00	1 531 200,00	0,00	4 416 852,30
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	4 059 634,00	1 999 738,00	1 000 800,00	0,00	6 039 372,00
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	4 059 634,00	1 999 738,00	1 000 800,00	0,00	6 039 372,00

UZASADNIENIE

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza na lata 2022-2030:

Kwota dochodów została zwiększona o 836 337,66 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 836 337,66 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Lubrza na dzień 28.03.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 1 242 237,66 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 836 337,66 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 405 900,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Lubrza na dzień 28.03.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 28.03.2022 r. wynosi -4 578 366,30 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	26 040 255,00 zł	+836 337,66 zł	26 876 592,66 zł
dochody bieżące, w tym:	16 078 343,00 zł	+836 337,66 zł	16 914 680,66 zł
z subwencji ogólnej	3 924 810,00 zł	-11 369,00 zł	3 913 441,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	3 554 472,00 zł	+693 608,12 zł	4 248 080,12 zł
pozostałe	5 672 858,00 zł	+154 098,54 zł	5 826 956,54 zł
dochody majątkowe	9 961 912,00 zł	0,00 zł	9 961 912,00 zł
Wydatki ogółem:	30 212 721,30 zł	+1 242 237,66 zł	31 454 958,96 zł
wydatki bieżące, w tym:	16 035 542,00 zł	+836 337,66 zł	16 871 879,66 zł
wynagrodzenia z narzutami	6 282 340,00 zł	+10 371,00 zł	6 292 711,00 zł
wydatki majątkowe	14 177 179,30 zł	+405 900,00 zł	14 583 079,30 zł
Wynik budżetu	-4 172 466,30 zł	-405 900,00 zł	-4 578 366,30 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 405 900,00 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się.

Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu, w tym:	6 172 466,30 zł	+405 900,00 zł	6 578 366,30 zł
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 389 576,00 zł	+405 900,00 zł	3 795 476,00 zł
Rozchody budżetu	2 000 000,00 zł	0,00 zł	2 000 000,00 zł

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 1 500 000,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2030. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza na lata 2022-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025
8.1	0,42%	1,99%	2,60%	3,21%
8.3	28,94%	25,02%	21,40%	18,08%
8.3.1	31,80%	27,88%	24,26%	20,94%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030
8.1	2,99%	3,22%	3,11%	2,68%
8.3	8,51%	6,90%	7,78%	9,25%
8.3.1	11,08%	9,47%	7,78%	9,25%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.