

**UCHWAŁA NR XLVI/365/23
Rady Gminy Lubrza**

z dnia 27 czerwca 2023 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza na lata
2023-2026**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 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 2022 r. poz. 1634 ze zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr XLI/329/22 Rady Gminy Lubrza z dnia 29.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza na lata 2023-2026 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubrza na lata 2023-2026 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
 - 2) wykaz wieloletnich przedsięwzięć do WPF otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
 - 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubrza.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Piotr Kaczkowski

Lp	Wyszczególnienie	w tym:															
		20		21		21.1		21.2		21.3		22		22.1		22.11	
		Wydatki ogólnego	Wydatki bieżące	na wypracowanie i świadczenia różnego rodzaju	z tytułu pożyczek i gwarancji	w tym: świadczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonta powiększone o świadczenia, o których mowa w art. 243 ustawy, w tym: świadczenia na tytuł zaciągnięcia pożyczki, projektu lub zadania; otrzymane świadczenia z tytułu środków bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład kredytowy	odsetki i dyskonta powiększone o świadczenia, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład kredytowy	pozostałe odsetki i dyskonta powiększone o świadczenia, o których mowa w art. 243 ustawy	Wydatki majątkowe	inwestycje i zainicjowane inwestycje o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy	inwestycje i zainicjowane inwestycje o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy				
2023	33 069 277,28	17 346 473,17	6 981 724,60	0,00	0,00	33 300,00	31 999,81	0,00	0,00	0,00	15 722 804,11	15 722 804,11	122 450,00				
2024	20 968 872,40	15 657 495,80	7 019 493,00	0,00	0,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 311 376,60	5 311 376,60	0,00				
2025	17 311 435,00	15 913 424,00	7 149 354,00	0,00	0,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 398 011,00	1 398 011,00	0,00				
2026	17 744 221,00	16 139 514,00	7 274 468,00	0,00	0,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 604 707,00	1 604 707,00	0,00				

Lp	3	3.1	4	z tego:					
				w tym:		w tym:		w tym:	
				Kwota prognozowanej rozbieżności budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kwota pożyczek emisji papierów wartościowych 6)		Nadwyżka budżetowa z tytułu emisji 7)	
2023	-3 186 261,35	0,00	5 186 261,35	0,00	0,00	5 186 261,35	3 186 261,35	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

5) Wynik porównania podwyżsi budżetowej wypracowanej w okresie sprawozdawczym z kwotą prognozowanej.

6) W podwyżsi należy także uwzględnić podwyżsi budżetu podwyższona z podwyżsi poprzednich budżetów, zgodnie z przepisami ustawy o budżecie, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	Z tego:				5	5.1	Z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			5.1.1	w tym:		5.1.2
								5.1.1.1	5.1.1.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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	

Wzrost pozycji finansowy i/lub w częściach budżetowych z uwzględnieniem zmian w budżecie, zmianach w budżecie i/lub w częściach budżetowych.

Rozchody budżetu, z tego:										
Izba Kwaśki przysięgłych na dany rok kwot ustawowych wyliczeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										
Wyszczególnienie	z tego:					W tym:	Różnice zmianowe między wytycznymi a kwotami			
	5.11.3	5.11.3.1	5.11.3.2	5.11.3.3	5.11.4		5.2	6	6.1	7.1
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-399 772,35	4 846 489,00
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 133 421,20	1 133 421,20
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 398 011,00	1 398 011,00
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 804 707,00	1 804 707,00

8) Skorygowano o zmianę obliczeń odsetkowego w art. 262 ustawy powołanej w art. 217 ust. 2 ustawy. Skład finansowy wyliczeń odsetkowych, określonych w art. 242 ustawy, zmniejsza wartość odsetkowych należnych w odsetkach od wydatków prowadzących do wydatków.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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
Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy * USTAWY * X	Dochoły i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy * USTAWY * X	Dochoły określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy * USTAWY * X	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy * USTAWY * X	finansowane środkami w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
2023	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 802 002,00	1 802 002,00	1 802 002,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	w tym:		z tego:						
	94	9.4.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wydajki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	94	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wydajki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy									
Finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy									
Wydajki odtęte i innych, o których mowa w art. 27a ust. 3 pkt 4 ustawy									
bieżące									
majątkowe									
Wydajki bieżące na pokrycie ulennego wydatku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej									
Wydajki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej									
Kwota zobowiązań z tytułu wsparcia finansowego przez jednostkę samorządu terytorialnego w tym: odliczeń od spółki w danym roku budżetowym, budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 314 ustawy *									
Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych osobach prawnych									
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	10 104 324,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 802 002,00	0,00	0,00	0,00	5 280 372,00	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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 029 145,62	10 104 324,20	5 280 372,00	0,00	0,00	15 384 696,20
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 029 145,62	10 104 324,20	5 280 372,00	0,00	0,00	15 384 696,20
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.), z tego:				1 802 002,00	0,00	1 802 002,00	0,00	0,00	1 802 002,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 802 002,00	0,00	1 802 002,00	0,00	0,00	1 802 002,00
1.1.2.1	Rozbudowa sieci wod. - kan. w m. Moski os. za blokami	Urząd Gminy	2020	2024	1 802 002,00	0,00	1 802 002,00	0,00	0,00	1 802 002,00
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				15 227 143,62	10 104 324,20	3 478 370,00	0,00	0,00	13 582 694,20
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 227 143,62	10 104 324,20	3 478 370,00	0,00	0,00	13 582 694,20
1.3.2.1	Rozbudowa sieci wod. - kan. w m. Moski os. za blokami	Urząd Gminy	2020	2024	1 159 998,00	130 000,00	1 029 998,00	0,00	0,00	1 159 998,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej w m. Nowa Włoska_Polski Ład i wł	Urząd Gminy	2022	2023	1 600 000,00	1 451 026,58	0,00	0,00	0,00	1 451 026,58
1.3.2.3	Remont nawierzchni drogowych na drogach gminnych na odcinku Buczyrna - Żagałe_Polski Ład i własne	Urząd Gminy	2022	2023	4 982 982,00	4 983 982,00	0,00	0,00	0,00	4 983 982,00
1.3.2.4	Budowa świetlicy wiejskiej w m. Staropole_Polski Ład i wł.	Urząd Gminy	2022	2023	1 443 140,62	1 412 440,62	0,00	0,00	0,00	1 412 440,62
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej_Przelazy	Urząd Gminy	2020	2023	1 196 500,00	1 181 500,00	0,00	0,00	0,00	1 181 500,00
1.3.2.6	Rozbudowa remiz OSP	Urząd Gminy	2019	2023	2 380 776,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00
1.3.2.7	Przebudowa dr. powiat. - Romanówek dr. dla pieszych i przystanek na żądanie -	Urząd Gminy	2023	2024	2 463 747,00	15 375,00	2 448 372,00	0,00	0,00	2 463 747,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza na lata 2023-2026

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza:

1. Dochody ogółem zwiększono o 297 900,32 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 575 531,24 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 277 630,92 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 683 900,32 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 305 978,24 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 377 922,08 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 186 261,35 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	29 585 115,61	+297 900,32	29 883 015,93
Dochody bieżące	16 431 169,58	+575 531,24	17 006 700,82
Dotacje bieżące	2 166 106,20	+403 771,24	2 569 877,44
Pozostałe	6 752 216,38	+171 760,00	6 923 976,38
Dochody majątkowe	13 153 946,03	-277 630,92	12 876 315,11
Wydatki ogółem	32 385 376,96	+683 900,32	33 069 277,28
Wydatki bieżące	17 040 494,93	+305 978,24	17 346 473,17
Wydatki majątkowe	15 344 882,03	+377 922,08	15 722 804,11
Wynik budżetu	-2 800 261,35	-386 000,00	-3 186 261,35

Zródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 852 002,00	+2 325 953,40	4 177 955,40

Zródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	2 985 423,20	+2 325 953,40	5 311 376,60

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza:

1. Przychody budżetu zwiększono o 386 000,00 zł i po zmianach wynoszą 5 186 261,35 zł.

2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszególnienie		Przed zmianą [zł]		Zmiana [zł]		Po zmianie [zł]	
Przychody budżetu	4 800 261,35	+386 000,00	5 186 261,35				
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 800 261,35	+386 000,00	5 186 261,35				

Zródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Lubrza zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubrza

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	2 000 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza na lata 2023-2026 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużeń (fakt. i plan, po wyłączeniach)	Maksymalna zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużeń (wg przewidywanego wykonywania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonywanie)
2023	0,01%	27,86%	TAK	31,75%	TAK
2024	0,36%	23,35%	TAK	27,25%	TAK
2025	0,31%	19,81%	TAK	23,71%	TAK
2026	0,25%	12,97%	TAK	16,88%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubrza spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonywanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa dr. powiat. - Romanówek dr. dla pieszych i przystanek na żądanie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Rozbudowa sieci wod. - kan. w m. Mostki os. za blokami;
2. Przebudowa drogi gminnej w m. Nowa Włoska_Polski łąd i wt.;
3. Budowa świetlicy wiejskiej w m. Staropole_Polski łąd i wt.;
4. Rozbudowa remiz OSP.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany

horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	10 100 482,00	+3 842,20	10 104 324,20
2024	2 832 000,00	+2 448 372,00	5 280 372,00

Zródło: opracowanie własne.

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

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

