

## **UCHWAŁA NR L/402/23**

### **Rady Gminy Lubrza**

z dnia 28 grudnia 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

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

## Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>X3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2023	29 223 450,48	19 333 979,57	2 675 973,00	291 318,00	5 709 317,25	3 175 720,73	7 481 650,59	3 255 000,00	9 889 470,91	106 000,00	9 778 470,91
2024	31 781 707,56	18 789 892,96	4 111 326,00	334 689,00	5 207 230,00	2 001 576,96	7 135 071,00	4 060 000,00	12 991 814,60	200 000,00	12 786 814,60
2025	23 562 278,00	20 160 278,00	4 579 890,00	348 411,00	5 520 726,00	2 183 642,00	7 527 609,00	4 226 460,00	3 402 000,00	100 000,00	3 302 000,00
2026	20 885 248,00	20 785 248,00	4 721 867,00	359 212,00	5 691 869,00	2 251 335,00	7 760 965,00	4 357 480,00	100 000,00	100 000,00	0,00

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 859, 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 ważr stosuje się dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
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
2023	29 223 450,48	18 720 243,57	7 214 832,77	0,00	0,00	39 000,00	31 999,81	0,00	0,00	10 503 206,91	10 503 206,91	117 450,00
2024	37 792 639,56	18 777 369,96	8 021 739,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 015 269,60	19 015 269,60	1 182 683,00
2025	24 513 063,00	19 181 063,00	8 184 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 332 000,00	5 332 000,00	0,00
2026	20 885 248,00	19 866 349,00	8 528 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 018 899,00	1 018 899,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	-6 010 932,00	0,00	6 010 932,00	0,00	0,00	6 010 932,00	6 010 932,00	0,00	0,00
2025	-950 785,00	0,00	950 785,00	0,00	0,00	950 785,00	950 785,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>X</sup>	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>X</sup>	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	inne przychody niezwiązane z zadaniem długu <sup>X7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>	
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	
2023	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	
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	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki <sup>B)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	
	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 <sup>1)</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>					
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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	613 736,00	2 613 736,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 523,00	6 023 455,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	979 215,00	1 930 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	918 899,00	918 899,00	

<sup>B)</sup> 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. 235 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku [wskaźnik jednoroczny] <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	0,04%	4,04%	4,70%	27,86%	31,75%	TAK	TAK
2024	0,00%	0,07%	1,27%	23,98%	27,87%	TAK	TAK
2025	0,00%	5,45%	x	19,41%	23,31%	TAK	TAK
2026	0,00%	4,96%	x	12,11%	16,02%	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 <sup>x</sup>	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:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2023	0,00	0,00	0,00	2 047 535,00	2 047 535,00	2 047 535,00	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	1 802 000,00	1 802 000,00	1 802 000,00	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



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, po delegacji doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych i 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
2023	47 535,00	47 535,00	47 535,00	6 245 257,03	0,00	6 245 257,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	16 887 086,60	0,00	16 887 086,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 802 000,00	1 802 000,00	1 802 000,00	5 332 000,00	0,00	5 332 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z nałożonymi odeskami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych do dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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	
2023	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	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

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

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

<sup>X</sup> - 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zadągnięto oraz planuje się zadągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



# 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 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 968 125,53	6 245 257,03	16 887 086,60	5 332 000,00	0,00	28 443 343,63
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				29 968 125,53	6 245 257,03	16 887 086,60	5 332 000,00	0,00	28 443 343,63
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:				1 802 000,00	0,00	0,00	1 802 000,00	0,00	1 802 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 802 000,00	0,00	0,00	1 802 000,00	0,00	1 802 000,00
1.1.2.1	Rozbudowa sieci wod. - kan. w m. Mostki os. za blokami	Urząd Gminy	2023	2025	1 802 000,00	0,00	0,00	1 802 000,00	0,00	1 802 000,00
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				28 166 125,53	6 245 257,03	16 887 086,60	3 530 000,00	0,00	26 641 343,63
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 166 125,53	6 245 257,03	16 887 086,60	3 530 000,00	0,00	26 641 343,63
1.3.2.1	Rozbudowa sieci wod. - kan. w m. Mostki os. za blokami	Urząd Gminy	2023	2025	1 058 000,00	0,00	28 000,00	1 030 000,00	0,00	1 058 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej w m. Nowa Wioska_Polski Ład, RFRD i wł -	LUBRZA	2022	2024	1 546 426,58	0,00	1 546 426,58	0,00	0,00	1 546 426,58
1.3.2.3	Remont nawierzchni drogowych na drogach gminnych na odcinku Buczyna - Zagaje_Polski Ład i własne	Urząd Gminy	2022	2023	4 983 282,03	4 964 282,03	0,00	0,00	0,00	4 964 282,03
1.3.2.4	Budowa świetlicy wiejskiej w m. Staropole_Polski Ład i wł.	Urząd Gminy	2022	2024	1 443 140,62	2 500,00	1 412 440,62	0,00	0,00	1 414 940,62
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej_Przelazy	Urząd Gminy	2020	2023	1 110 000,00	1 095 000,00	0,00	0,00	0,00	1 095 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa remiz OSP	Urząd Gminy	2019	2024	2 380 776,00	0,00	950 000,00	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	15 375,00	15 375,00	0,00	0,00	0,00	15 375,00
1.3.2.8	Budowa zjazdów do posesji na drodze Buczyna -Zagaje -	LUBRZA	2023	2024	305 850,00	17 850,00	288 000,00	0,00	0,00	305 850,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej w zakresie budowy drogi dla rowerów wraz ze zmianą organizacji ruchu Chałupczyn - Lubrza_RFRD i środki własne -	LUBRZA	2023	2024	2 509 703,30	16 200,00	2 492 775,40	0,00	0,00	2 508 975,40
1.3.2.10	Przebudowa dróg gminnych Mostki - Przelazy_Polski Ład i śr. wł. -	Urząd Gminy	2023	2024	1 989 200,00	0,00	1 989 200,00	0,00	0,00	1 989 200,00
1.3.2.11	Przebudowa ul. Leśnej w Lubrzy -	Urząd Gminy	2023	2024	560 065,00	250,00	553 300,00	0,00	0,00	553 550,00
1.3.2.12	Przebudowa ul. Zamkowej w Lubrzy -	LUBRZA	2023	2024	290 313,00	250,00	286 500,00	0,00	0,00	286 750,00
1.3.2.13	Budowa kompleksu oświatowego w Mostkach_Polski Ład i środki własne -	LUBRZA	2023	2025	9 759 544,00	112 550,00	7 146 994,00	2 500 000,00	0,00	9 759 544,00



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						
1.3.2.14	Odtworzenie dachu i pokrycia wieży kościoła w Nowej Wiosce_Fundusz COVID i śr. własne -	Urząd Gminy	2023	2024	47 000,00	0,00	47 000,00	0,00	0,00	47 000,00
1.3.2.15	Odtworzenie wieży w budynku kościoła w Przelazach_Fundusz COVID i śr. własne -	Urząd Gminy	2023	2024	107 000,00	0,00	107 000,00	0,00	0,00	107 000,00
1.3.2.16	Cyberbezpieczny samorząd -	Urząd Gminy	2023	2024	18 450,00	0,00	18 450,00	0,00	0,00	18 450,00
1.3.2.17	Przebudowa ul. Ogrodowej w Lubrzy -	Urząd Gminy	2023	2024	42 000,00	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00	21 000,00



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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza:

1. Dochody ogółem zwiększono o 68 732,17 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 68 732,17 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 119 531,84 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 9 868,16 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 129 400,00 zł.
3. Wynik budżetu równoważy się i po zmianach wynosi 0,00 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>29 154 718,31</b>	<b>+68 732,17</b>	<b>29 223 450,48</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>19 265 247,40</b>	<b>+68 732,17</b>	<b>19 333 979,57</b>
Dotacje bieżące	3 106 988,56	+68 732,17	3 175 720,73
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>29 342 982,32</b>	<b>-119 531,84</b>	<b>29 223 450,48</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>18 710 375,41</b>	<b>+9 868,16</b>	<b>18 720 243,57</b>
Wynagrodzenia i pochodne	7 240 458,88	-25 626,11	7 214 832,77
Obsługa długu	34 500,00	+4 500,00	39 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	11 435 416,53	+30 994,27	11 466 410,80
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>10 632 606,91</b>	<b>-129 400,00</b>	<b>10 503 206,91</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-188 264,01</b>	<b>+188 264,01</b>	<b>0,00</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 188 264,01 zł i po zmianach wynoszą 2 000 000,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>2 188 264,01</b>	<b>-188 264,01</b>	<b>2 000 000,00</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 188 264,01	-188 264,01	2 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubrza**

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

Źródło: 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 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	0,04%	27,86%	TAK	31,75%	TAK
2024	0,00%	23,98%	TAK	27,87%	TAK
2025	0,00%	19,41%	TAK	23,31%	TAK
2026	0,00%	12,11%	TAK	16,02%	TAK

Źródło: 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 wykonanie”.

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 ul. Ogrodowej w Lubrzy.

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 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	6 224 257,03	+21 000,00	6 245 257,03

Źródło: 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.

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