

UCHWAŁA NR LIII/447/24
Rady Gminy Lubrza

z dnia 19 kwietnia 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza na lata 2024-2032

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 z późn. 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 2023 r. poz. 1270 z późn. 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 2023 r. poz. 102 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr L/400/23 Rady Gminy Lubrza z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza na lata 2024-2032 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubrza na lata 2024-2032 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Lubrza, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku 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

Wyszczególnienie	Wykaz ogółem *	z tego:										w tym:	
		2	2,1	2,11	2,12	2,121	2,13	2,131	w tym:		2,2	2,21	w tym:
									2,132	2,133			
				na wyodróżnienia i świadczenia różnego rodzaju	z tytułu porażenia i gwarancji *	gwarancje i porażenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy *	wydatki na obsługę długu *	odsieczki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: nie więcej niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu należności z tytułu środków i dyskonta o okresie i dyskonta od zobowiązań na wkład kredytowy *	odsieczki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład kredytowy *	pozostałe odsieczki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy *	Wydatki majątkowe *	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 235 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dobowym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
lp	2	2,1	2,11	2,12	2,121	2,13	2,131	2,132	2,133	2,2	2,21	2,211	
2024	39 552 024,10	19 846 557,69	8 454 004,18	0,00	0,00	22 860,00	0,00	0,00	0,00	19 705 466,41	19 705 466,41	1 585 283,00	
2025	27 245 672,02	19 317 463,00	8 184 452,00	0,00	0,00	136 400,00	0,00	0,00	0,00	7 928 209,02	7 928 209,02	0,00	
2026	20 585 248,00	19 992 519,00	8 528 843,00	0,00	0,00	126 170,00	0,00	0,00	0,00	592 729,00	592 729,00	0,00	
2027	21 004 879,00	20 479 379,00	8 752 725,00	0,00	0,00	105 710,00	0,00	0,00	0,00	525 500,00	525 500,00	0,00	
2028	21 601 416,00	20 979 202,00	8 982 484,00	0,00	0,00	85 250,00	0,00	0,00	0,00	622 214,00	622 214,00	0,00	
2029	22 170 853,00	21 487 828,00	9 213 783,00	0,00	0,00	64 790,00	0,00	0,00	0,00	683 025,00	683 025,00	0,00	
2030	22 732 625,00	22 007 550,00	9 448 734,00	0,00	0,00	44 330,00	0,00	0,00	0,00	725 075,00	725 075,00	0,00	
2031	23 285 408,00	22 533 808,00	9 682 590,00	0,00	0,00	23 870,00	0,00	0,00	0,00	751 600,00	751 600,00	0,00	
2032	23 927 873,00	23 074 665,00	9 919 813,00	0,00	0,00	6 820,00	0,00	0,00	0,00	853 208,00	853 208,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu *	w tym:		4	z tego:			w tym:	w tym:		
		3.1	3		4.1	4.1.1	4.2			4.2.1	4.3
Lp											
2024	-6 406 273,21	0,00	8 406 273,21	0,00	0,00	8 406 273,21	0,00	6 406 273,21	0,00	0,00	4.3.1
2025	-2 950 785,00	0,00	2 950 785,00	2 000 000,00	2 000 000,00	950 785,00	0,00	950 785,00	0,00	0,00	0,00
2026	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Limit przeznaczony na pokrycie deficytu budżetowego w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji innych ulaz anodki powiazane z ogulnym na rachunku budzetu podrozdosc z nadwyżki, pozostajaca w budzetach, licznik z rawnikrzydzajacych anodkami, licznik z rawnikrzydzajacych anodkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	51	z tego:		
	z tego:		5.1.1			z tego:		
	w tym:	w tym:				w tym:	w tym:	
	44	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2
	Spłaty udzieleń pożyczek w latach ubiegłych *	na pokrycie deficytu budżetu *	inne przychody niezwiązane z zadaniem (dotyczy k.7)	na pokrycie deficytu budżetu *	Rozchody budżetu *	Spłaty na: kapitałowym kredycie i pożyczkach oraz wykup papierów wartościowych *	kapitał przeznaczony na dany rok kwartału wyliczeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy *	kapitał przeznaczony na dany rok kwartału wyliczeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy *
Lp								
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2025	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	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00

* W pozycji 2032 jest uwzględnione przeznaczenie dochodów z przywilejów majątkowych i innych samorządów terytorialnych.

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:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
	Dochody budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	Dotacje i środki o charakterze budżetowym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wyszczególnienie na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	Wyszczególnienie na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	Wyszczególnienie na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2024	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	1 802 000,00	1 802 000,00	1 802 000,00	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 220 919,52	16 835 306,27	7 857 342,00	0,00	0,00	24 692 348,27
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 220 919,52	16 835 306,27	7 857 342,00	0,00	0,00	24 692 348,27
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.3 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	1 802 000,00	0,00	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	1 802 000,00	0,00	0,00	1 802 000,00
1.1.2.1	Budowa sieci wod. - kan. w m. Mostki os. Słoneczne		Urząd Gminy	2020	2025	0,00	1 802 000,00	0,00	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				24 418 919,52	16 835 306,27	6 055 342,00	0,00	0,00	22 890 348,27
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 418 919,52	16 835 306,27	6 055 342,00	0,00	0,00	22 890 348,27
1.3.2.1	Budowa sieci wod. - kan. w m. Mostki os. Słoneczne		Urząd Gminy	2020	2025	28 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	1 058 000,00
1.3.2.2	Budowa zjazdów do posesji na drodze Buczyzna -Zagaje		Urząd Gminy	2023	2024	288 000,00	0,00	0,00	0,00	288 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w m. Nowa Wioska_Polski Ład, RFRD i wł		Urząd Gminy	2022	2024	1 546 426,58	0,00	0,00	0,00	1 546 426,58
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej w zakresie budowy drogi dla rowerów wraz ze zmianą organizacji ruchu Chalupczyn - Lubrza_RFRD i środki własne		Urząd Gminy	2023	2024	2 154 718,07	0,00	0,00	0,00	2 154 718,07
1.3.2.5	Przebudowa dróg gminnych Mostki - Przelazy_Polski Ład i śr. wł.		Urząd Gminy	2023	2024	2 025 200,00	0,00	0,00	0,00	2 025 200,00
1.3.2.6	Przebudowa ul. Leśnej w Lubrzy		Urząd Gminy	2023	2024	553 300,00	0,00	0,00	0,00	553 300,00
1.3.2.7	Przebudowa ul. Zamkowej w Lubrzy		Urząd Gminy	2023	2024	286 500,00	0,00	0,00	0,00	286 500,00
1.3.2.8	Budopwa remiz OSP		Urząd Gminy	2019	2024	950 000,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00
1.3.2.9	Budowa kompleksu oświetlowego w Mostkach_Polski Ład i środki własne		Urząd Gminy	2023	2025	7 154 230,00	4 231 342,00	0,00	0,00	11 385 572,00
1.3.2.10	Budowa świetlicy wiejskiej w m. Staropole_Polski Ład i wł.		Urząd Gminy	2022	2024	1 461 980,62	0,00	0,00	0,00	1 461 980,62
1.3.2.11	Odtworzenie dachu i pokrycia wieży kościoła w Nowej Wiosce_Fundusz COVID i śr. własne		Urząd Gminy	2023	2024	47 000,00	0,00	0,00	0,00	47 000,00
1.3.2.12	Odtworzenie wieży w budynku kościoła w Przelazach_Fundusz COVID i śr. własne		Urząd Gminy	2023	2024	107 000,00	0,00	0,00	0,00	107 000,00
1.3.2.13	Przebudowa ul. Ogrodowej w Lubrzy		Urząd Gminy	2023	2024	21 000,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00

L. p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.14	Modernizacja i uszczelnienie studni w Buczynie	Urząd Gminy	2023	2024	140 000,00	129 520,00	0,00	0,00	0,00	129 520,00
1.3.2.15	Budowa kompleksu oświetlowego w Mostkach_żłobek_Maluch+, śr. własne	Urząd Gminy	2024	2025	876 431,00	82 431,00	794 000,00	0,00	0,00	876 431,00

strona 4 z 4

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza na lata 2024-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 kwietnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza:

1. Dochody ogółem zwiększono o 173 826,38 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 173 826,38 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 957 136,38 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 450 706,38 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 506 430,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 406 273,21 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	32 971 924,51	+173 826,38	33 145 750,89
Dochody bieżące	19 758 225,31	+173 826,38	19 932 051,69
Dotacje bieżące	2 047 606,31	+133 821,38	2 181 427,69
Pozostałe	7 272 472,00	+40 005,00	7 312 477,00
Wydatki ogółem	38 594 887,72	+957 136,38	39 552 024,10
Wydatki bieżące	19 395 851,31	+450 706,38	19 846 557,69
Wynagrodzenia i pochodne	8 449 940,16	+4 064,02	8 454 004,18
Pozostałe wydatki bieżące	10 923 051,15	+446 642,36	11 369 693,51
Wydatki majątkowe	19 199 036,41	+506 430,00	19 705 466,41
Wynik budżetu	-5 622 963,21	-783 310,00	-6 406 273,21

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 783 310,00 zł i po zmianach wynoszą 8 406 273,21 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 622 963,21	+783 310,00	8 406 273,21
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 622 963,21	+783 310,00	8 406 273,21

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza na lata 2024-2032 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 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	0,13%	27,27%	TAK	29,94%	TAK
2025	0,76%	22,77%	TAK	25,44%	TAK
2026	2,30%	15,24%	TAK	18,16%	TAK
2027	2,14%	11,67%	TAK	14,58%	TAK
2028	1,97%	9,31%	TAK	12,22%	TAK
2029	1,82%	6,81%	TAK	9,73%	TAK
2030	1,68%	3,48%	TAK	6,40%	TAK
2031	1,54%	4,50%	TAK	4,50%	TAK
2032	0,96%	5,15%	TAK	5,15%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa kompleksu oświatowego w Mostkach_Polski Ład i środki własne – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 3 130,00 zł;
 - 2) Budowa świetlicy wiejskiej w m. Staropole_Polski Ład i wł. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 49 540,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 49 240,00 zł.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	16 782 636,27	+52 670,00	16 835 306,27

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.

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