



**PROJEKT WIELOLETNIEJ  
PROGNOZY  
FINANSOWEJ GMINY LUBRZA**

**LUBRZA, 14.11.2022 r.**

## **PROJEKT**

### **UCHWAŁA NR .....2022 RADY GMINY LUBRZA z dnia .....2022 r.**

#### **w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1725, 1747, 1768, 1964) Rada Gminy Lubrza uchwała co następuje:

#### § 1

1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową na lata 2023-2026 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2023– 2027 stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

#### § 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań :

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

#### § 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

#### § 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubrza.

#### § 5

Traci moc uchwała NR XXXIV/260/2021 Rady Gminy Lubrza z dnia 17 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej z późniejszymi zmianami.

#### § 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą z dniem 1 stycznia 2023 roku.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1  
do Uchwały Rady Gminy Lubrza Nr

/2022 z dnia

.2022 r.

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>X,3)</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	33 335 603,00	20 860 603,00	2 421 960,00	15 108,00	9 696 875,00	2 036 876,49	6 689 783,51	1 811 659,00	12 475 000,00	50 000,00	12 425 000,00
2024	21 911 912,00	21 861 912,00	2 538 214,00	15 833,00	10 162 325,00	2 134 647,00	7 010 893,00	1 898 619,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2025	22 589 632,00	22 539 632,00	2 616 899,00	16 324,00	10 477 357,00	2 200 821,00	7 228 231,00	1 957 476,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2026	23 153 122,00	23 103 122,00	2 682 321,00	16 732,00	10 739 291,00	2 255 842,00	7 408 936,00	2 006 413,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2027	23 730 700,00	23 680 700,00	2 749 379,00	17 150,00	11 007 773,00	2 312 238,00	7 594 160,00	2 056 573,00	50 000,00	50 000,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór 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. 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.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze osłowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osłowe 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:					
					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>		Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy
wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne												
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	33 123 981,98	19 840 994,22	9 485 095,76	0,00	0,00	147 876,00	0,00	0,00	0,00	13 282 987,76	13 282 987,76	0,00
2024	21 380 328,56	20 793 361,56	9 798 103,92	0,00	0,00	126 350,00	0,00	0,00	0,00	586 967,00	586 967,00	0,00
2025	21 995 634,96	21 437 955,96	10 160 633,77	0,00	0,00	69 290,00	0,00	0,00	0,00	557 679,00	557 679,00	0,00
2026	22 803 122,00	21 973 905,00	10 516 255,95	0,00	0,00	25 850,00	0,00	0,00	0,00	829 217,00	829 217,00	0,00
2027	23 630 700,00	22 523 253,00	10 831 743,63	0,00	0,00	4 990,00	0,00	0,00	0,00	1 107 447,00	1 107 447,00	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>X6)</sup>	w tym:	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	211 621,02	211 621,02	525 000,00	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	531 583,44	531 583,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	593 997,04	593 997,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Imię 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 nadwyżki 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:		inne przychody niezwiązane z zadaniem długu X7)		na pokrycie deficytu budżetu X	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu X	na pokrycie deficytu budżetu X					z tego:		
								łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających 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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	736 621,02	736 621,02	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	531 583,44	531 583,44	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	593 997,04	593 997,04	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>71</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:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokonana 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 wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>A</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	1 575 580,48	0,00	1 019 608,78	1 019 608,78	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 043 997,04	0,00	1 068 550,44	1 068 550,44	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	450 000,00	0,00	1 101 676,04	1 101 676,04	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	1 129 217,00	1 129 217,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 447,00	1 157 447,00	

<sup>B)</sup> Skorygowanie o środki objęte 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) <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	4,70%	6,20%	6,47%	7,69%	7,69%	TAK	TAK
2024	3,34%	6,06%	6,31%	5,77%	5,77%	TAK	TAK
2025	3,26%	5,76%	x	4,61%	4,61%	TAK	TAK
2026	1,80%	5,54%	x	7,50%	7,50%	TAK	TAK
2027	0,49%	5,44%	x	6,60%	6,60%	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 3-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:		Wydatki 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:		Wydatki 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	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

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 <sup>x</sup>	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
2023	0,00	0,00	0,00	13 063 540,45	0,00	13 063 540,45	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	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

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:					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 należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>				
					w tym:	w tym:					
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
2023	736 621,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	526 583,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	473 997,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	50 000,00	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

<sup>9)</sup> 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.

<sup>\*</sup> 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. 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, wyliczających 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, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2  
do Uchwały Rady Gminy Lubrza Nr / /2022 z dnia .2022 r.

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)				13 552 078,99	13 063 540,45	0,00	0,00	0,00	13 063 450,45
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 552 078,99	13 063 540,45	0,00	0,00	0,00	13 063 450,45
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				13 552 078,99	13 063 540,45	0,00	0,00	0,00	13 063 450,45
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 552 078,99	13 063 540,45	0,00	0,00	0,00	13 063 450,45
1.3.2.1	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych ( PSZOK ) - prawidłowa gospodarka odpadami komunalnymi Gminy Lubrza	Urząd Gminy Lubrza	2013	2023	112 311,49	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.2	Wykonanie ogólnodostępnego placu zabaw w Krzyżkowicach - Aktywny i zdrowy tryb życia dzieci	Urząd Gminy Lubrza	2017	2023	155 679,25	23 599,88	0,00	0,00	0,00	23 599,88
1.3.2.3	Modernizacja placu zabaw w Laskowicach - Poprawa lokalnej infrastruktury społecznej. Aktywny i zdrowy tryb życia dzieci	Urząd Gminy Lubrza	2017	2023	53 602,00	11 283,41	0,00	0,00	0,00	11 283,41
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej G107312 O w Lubrzy oraz drogi G107303 O w Preżynce - poprawa warunków i bezpieczeństwa ruchu dla kierujących pojazdami i pieszych	Urząd Gminy Lubrza	2022	2023	5 315 000,00	5 250 000,00	0,00	0,00	0,00	5 250 000,00
1.3.2.5	Modernizacja i przebudowa wybranych odcinków dróg wewnętrznych we wsiach Trzebina, Jasiona, Skrzypiec, Dytmarów, Nowy Browiniec oraz drogi gminnej G 107304 O we wsi Jasiona - poprawa warunków i bezpieczeństwa ruchu dla kierujących pojazdami i pieszych	Urząd Gminy Lubrza	2022	2023	5 315 000,00	5 250 000,00	0,00	0,00	0,00	5 250 000,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury wraz z modernizacją wybranych pomieszczeń - poprawa efektywności energetycznej budynków i instalacji publicznych	Urząd Gminy Lubrza	2022	2023	2 555 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.7	Utworzenie miejsca integracji przy WDK w Olszynie - poprawa infrastruktury społecznej -	Urząd Gminy Lubrza	2022	2023	45 486,25	23 657,16	0,00	0,00	0,00	23 567,16

## OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej zastosowano między innymi podstawowe wskaźniki makroekonomiczne opublikowane na stronie Ministerstwa Finansów. Ponadto przy ustalaniu poziomu dochodów i wydatków wzięto pod uwagę działania podjęte przez Organ Wykonawczy w zakresie zwiększenia dochodów oraz zmniejszenia wydatków bieżących jak i również zawarte umowy i zobowiązania oraz konieczność realizowania zadań określonych przepisami prawa kierując się równocześnie zasadą celowości i zasadności gospodarowania środkami publicznymi.

### *Dochody*

Przy planowaniu wartości *dochodów budżetowych* bieżących zastosowano wytyczne i założenia dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, ogłoszonych przez Ministerstwo Finansów, uwzględniając możliwości zwiększenia dochodów własnych (między innymi wzrost czynszów, podatków, opłat lokalnych, wahania kwot subwencji oraz udziałów jak i ich realne pozyskanie). W roku 2023 źródłem dochodów bieżących będą środki własne i środki z budżetu państwa.

W *dochodach majątkowych* uwzględniono w 2023 r. działania podjęte przez Organ Wykonawczy mające na celu uzyskanie dochodów ze sprzedaży mienia gminnego (tj. grunty, budynki, działki) oraz uzyskanie Środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych – wstępna promesa)

### *Wydatki*

Prognozę *wydatków bieżących* poprzedzono wnikliwą analizą potrzeb w tym zakresie uwzględniając efekt podjętych działań przez Organ Wykonawczy w zakresie zasadności, gospodarności i celowości gospodarowania środkami publicznymi pamiętając o spełnieniu warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych. Prognoza wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane obejmuje wartości wynikające z szacunku wielkości zatrudnienia w poszczególnych jednostkach organizacyjnych gminy. Wykazane wartości obejmują wynagrodzenie zawarte w grupie wydatków pod nazwą „wynagrodzenia i składki od nich naliczane”. Wartość wydatków związana z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego obejmuje wydatki klasyfikowane w rozdziałach 75022 i 75023. Wartość wydatków bieżących obejmuje wydatki bieżące wraz z wydatkami na obsługę długu.

Przy planowaniu wartości *wydatków majątkowych* kwoty wynikają z zaplanowanych do realizacji Przedsięwzięć, w tym zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej G107312 O w Lubrzy oraz drogi G 107303 O w Prężynce”, „Modernizacja i przebudowa wybranych odcinków dróg wewnętrznych we wsiach Trzebina, Jasiona, Skrzypiec, Dytmarów, Nowy Browiniec oraz drogi gminnej G 107 304 O we wsi Jasiona” oraz „Termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury wraz z modernizacją wybranych pomieszczeń”, realizowane w ramach dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych.

Rok 2023 obejmuje oprócz przedsięwzięć również zadania majątkowe tego roku budżetowego. Gmina Lubrza w roku 2027 również planuje przeznaczyć środki na wydatki majątkowe.

*Wynik budżetu* – jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a „Wydatki ogółem” tj. nadwyżka budżetu, która w 2023 r. zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczki. Od roku 2024 przewidywana nadwyżka budżetu zostanie przeznaczona również na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczki.

#### *Przychody nie zwiększające długu*

W roku 2023 nie planuje się przychodów nie zwiększających dług.

#### *Przychody zwiększające dług*

W roku 2023 Gmina Lubrza w związku z realizacją zadań pn. „Przebudowa drogi gminnej G107312 O w Lubrzy oraz drogi G 107303 O w Prężynce”, „Modernizacja i przebudowa wybranych odcinków dróg wewnętrznych we wsiach Trzebina, Jasiona, Skrzypiec, Dytmarów, Nowy Browiniec oraz drogi gminnej G 107 304 O we wsi Jasiona” zaplanowała kredyt w wysokości 525 000,00 zł. W kolejnych latach prognozy Gmina Lubrza nie planuje zaciągania nowych kredytów. Należy jednak zaznaczyć, że realizacja takiego założenia jest możliwa w przypadku uzyskania planowanych dochodów wskazanych w WPF jak również utrzymania wydatków bieżących na poziomie wskazanym w prognozie w poszczególnych latach.

#### *Rozchody*

Spłaty rat kredytu wynikają z podpisanej jednej umowy z Bankiem Spółdzielczym do roku 2023 i z dwóch umów z Bankiem Gospodarstwa Krajowego do roku 2025 i 2026 oraz pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska do roku 2024 a następnie z planowanego do podpisania w roku 2023 kredytu którego całkowita spłata nastąpi w roku 2027.

W okresie objętym prognozą Gmina nie planuje udzielania pożyczek.

#### *Kwoty długu*

Kwota długu na koniec roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + dług danego roku - rozchody danego roku. Kwota długu roku 2023 została ustalona przyjmując stan zadłużenia na dzień 31.12.2022 r. tj. 1 787 201,50 zł + kredyt na rynku krajowym 525 000,00 zł (2023 r.) – spłata kredytów i pożyczki 736 621,02 zł (2023 r.) = 1 575 580,48 zł tj. kwotę długu na 31.12.2023 r. i dług następnych lat ustalono według w/w działania. W okresie 2023 – 2027 prognoza spłaty długu wskazuje na spełnienie relacji o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych