



**PROJEKT WIELOLETNIEJ  
PROGNOZY  
FINANSOWEJ GMINY LUBRZA**

**LUBRZA, 14.11.2024 r.**

## **PROJEKT**

### **UCHWAŁA NR .....2024 RADY GMINY LUBRZA z dnia .....2024 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 2024 r. poz. 1530) Rada Gminy Lubrza uchwała co następuje:

#### § 1

1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową na lata 2025-2028 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025 – 2030 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 LVI/467/2023 Rady Gminy Lubrza z dnia 20 grudnia 2023 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 2025 roku.

# 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 3-letniej

Załącznik nr 1  
do Uchwały Rady Gminy Lubrza Nr / /2024 z dnia .2024 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>x3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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
2025	40 233 380,00	31 490 843,40	11 167 821,34	6 515,92	10 046 655,30	2 402 327,00	7 867 523,84	2 148 000,00	8 742 536,60	50 000,00	8 692 536,60
2026	32 471 180,00	32 421 180,00	11 514 024,00	6 718,00	10 358 102,00	2 476 799,00	8 065 537,00	2 214 588,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2027	33 314 131,00	33 264 131,00	11 813 389,00	6 893,00	10 627 413,00	2 541 196,00	8 275 240,00	2 272 167,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2028	34 145 734,00	34 095 734,00	12 108 724,00	7 065,00	10 893 098,00	2 604 726,00	8 482 121,00	2 328 971,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2029	34 998 127,00	34 948 127,00	12 411 442,00	7 242,00	11 165 425,00	2 669 844,00	8 694 174,00	2 387 195,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2030	35 871 830,00	35 821 830,00	12 721 728,00	7 423,00	11 444 561,00	2 736 590,00	8 911 528,00	2 446 875,00	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 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 naliczone	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>		Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
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
2025	45 327 187,48	28 715 465,37	12 966 972,94	0,00	0,00	332 250,00	0,00	0,00	0,00	16 611 722,11	16 611 722,11	1 176 000,00
2026	31 548 306,80	29 605 545,00	13 783 892,00	0,00	0,00	288 067,00	0,00	0,00	0,00	1 942 761,80	1 942 761,80	0,00
2027	32 466 873,75	30 375 392,00	14 583 358,00	0,00	0,00	218 950,00	0,00	0,00	0,00	2 091 481,75	2 091 481,75	0,00
2028	33 245 734,00	31 134 777,00	15 356 276,00	0,00	0,00	153 960,00	0,00	0,00	0,00	2 110 957,00	2 110 957,00	0,00
2029	34 098 127,00	31 913 146,00	15 770 895,00	0,00	0,00	81 960,00	0,00	0,00	0,00	2 184 981,00	2 184 981,00	0,00
2030	35 747 330,00	32 710 975,00	16 196 709,00	0,00	0,00	9 960,00	0,00	0,00	0,00	3 036 355,00	3 036 355,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>X</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup>	w tym:		Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <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	
2025	-5 093 807,48	0,00	5 705 469,00	1 999 500,00	1 999 500,00	2 518 789,00	2 518 789,00	1 187 180,00	575 518,48	
2026	922 873,20	922 873,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	847 257,25	847 257,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	124 500,00	124 500,00	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 nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu X	inne przychody niezwiązane z zadaniem (X.7)	na pokrycie deficytu budżetu X			z tego:			
							łącznie kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadająca 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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	611 661,52	611 661,52	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	922 873,20	922 873,20	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	847 257,25	847 257,25	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	124 500,00	124 500,00	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:								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>8)</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>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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 694 630,45	0,00	2 775 378,03	6 481 347,03	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 771 757,25	0,00	2 815 635,00	2 815 635,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 924 500,00	0,00	2 888 739,00	2 888 739,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 024 500,00	0,00	2 960 957,00	2 960 957,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	124 500,00	0,00	3 034 981,00	3 034 981,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 110 855,00	3 110 855,00	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio 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. 225 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 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 wykończenie 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
2025	3,24%	10,68%	x	7,39%	7,39%	TAK	TAK
2026	4,04%	10,36%	x	9,06%	9,06%	TAK	TAK
2027	3,47%	10,12%	x	8,85%	8,85%	TAK	TAK
2028	3,35%	9,89%	x	8,55%	8,55%	TAK	TAK
2029	3,04%	9,66%	x	8,58%	8,58%	TAK	TAK
2030	0,41%	9,43%	x	8,21%	8,21%	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
2025	160 350,00	160 350,00	160 350,00	863 036,60	863 036,60	863 036,60	160 350,00	160 350,00	160 350,00
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 <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
2025	1 044 771,81	1 044 771,81	863 036,60	15 324 098,06	209 550,00	15 114 548,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	72 450,00	72 450,00	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												
	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:					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 odesłkami i dyskontem, odpowiedni o emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych do dochodów 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>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>
					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		
2025	611 661,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	410 693,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	97 257,25	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		

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały 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>x</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały 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.

<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 wyłączeniu 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnięć 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  
do Uchwały Rady Gminy Lubrza Nr / /2024 z dnia . .2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 132 235,68	15 324 098,06	72 450,00	0,00	0,00	15 396 548,06
1.a	- wydatki bieżące				282 000,00	209 550,00	72 450,00	0,00	0,00	282 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 850 235,68	15 114 548,06	0,00	0,00	0,00	15 114 548,06
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:				1 219 758,81	1 205 121,81	0,00	0,00	0,00	1 205 121,81
1.1.1	- wydatki bieżące				160 350,00	160 350,00	0,00	0,00	0,00	160 350,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczna Lubrza, Zwiększenie cyberbezpieczeństwa w instytucjach samorządowych Gminy Lubrza - Podniesienie kompetencji cyfrowych pracowników samorządu oraz wdrożenie skutecznych rozwiązań zwiększających cyberbezpieczeństwo. Wzmocnienie ochrony informacji przez rozwój odporności i efektywności w zapobieganiu a także odpowiednim reagowaniu na incydenty	LUBRZA	2023	2025	160 350,00	160 350,00	0,00	0,00	0,00	160 350,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 059 408,81	1 044 771,81	0,00	0,00	0,00	1 044 771,81
1.1.2.1	Zapobieganie zagrożeniom związanym ze zmianą klimatu na terenie Gminy Lubrza i Gminy Głogówek - Wzmocnienie potencjału Partnerów do przeprowadzania akcji ratowniczych, usuwania skutków zjawisk katastrofalnych lub awarii chemiczno - ekologicznych, czy też sanitarno - epidemiologicznych poprzez zakup sprzętu	LUBRZA	2024	2025	886 162,81	871 525,81	0,00	0,00	0,00	871 525,81
1.1.2.2	Cyberbezpieczna Lubrza, Zwiększenie cyberbezpieczeństwa w instytucjach samorządowych Gminy Lubrza - Podniesienie kompetencji cyfrowych pracowników samorządu oraz wdrożenie skutecznych rozwiązań zwiększających cyberbezpieczeństwo. Wzmocnienie ochrony informacji przez rozwój odporności i efektywności w zapobieganiu a także odpowiednim reagowaniu na incydenty	LUBRZA	2023	2025	173 246,00	173 246,00	0,00	0,00	0,00	173 246,00
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				14 912 476,87	14 118 976,25	72 450,00	0,00	0,00	14 191 426,25
1.3.1	- wydatki bieżące				121 650,00	49 200,00	72 450,00	0,00	0,00	121 650,00
1.3.1.1	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Lubrza - dostosowanie zapisów planu miejscowego do obowiązujących standardów	LUBRZA	2023	2025	49 200,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	49 200,00
1.3.1.2	Sporządzenie projektu Planu Ogólnego Gminy Lubrza w związku ze zmianą ustawy o Planowaniu i Zagospodarowaniu Przestrzennym - Obowiązek wprowadzenia Planu Ogólnego dla Gminy	LUBRZA	2024	2026	72 450,00	0,00	72 450,00	0,00	0,00	72 450,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 790 826,87	14 069 776,25	0,00	0,00	0,00	14 069 776,25
1.3.2.1	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych ( PSZOK ) - prawidłowa gospodarka odpadami komunalnymi Gminy Lubrza	Urząd Gminy Lubrza	2013	2025	119 906,88	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Utworzenie miejsca integracji przy WDK w Olszynie - poprawa infrastruktury społecznej -	Urząd Gminy Lubrza	2023	2025	68 928,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.3	Budowa Publicznego Przedszkola przy Publicznej Szkole Podstawowej w Lubrzy w formule zaprojektuj i wybuduj - Budowa Publicznego Przedszkola	Urząd Gminy Lubrza	2022	2025	7 437 967,40	7 140 180,00	0,00	0,00	0,00	7 140 180,00
1.3.2.4	Realizacja zadań związanych z ochroną zabytków w ramach środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Poprawa wizerunku oraz zabezpieczenie zabytków przed ich niszczeniem	LUBRZA	2023	2025	1 219 510,13	1 176 000,00	0,00	0,00	0,00	1 176 000,00
1.3.2.5	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lubrza - energooszczędność	LUBRZA	2024	2025	784 600,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00
1.3.2.6	Modernizacja dróg gminnych w miejscowości Nowy Browiniec - poprawa stanu infrastruktury drogowej	LUBRZA	2023	2025	2 460 590,00	2 420 000,00	0,00	0,00	0,00	2 420 000,00
1.3.2.7	Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w miejscowości Jasiona - gm. Lubrza - budowa kanalizacji	LUBRZA	2024	2025	2 519 989,00	2 519 289,00	0,00	0,00	0,00	2 519 289,00
1.3.2.8	Wykonanie ogólnodostępnego placu zabaw w Krzyżkowicach - Poprawa stanu lokalnej infrastruktury. Aktywny i zdrowy tryb życia dzieci	Urząd Gminy Lubrza	2017	2025	179 335,46	24 307,25	0,00	0,00	0,00	24 307,25

## 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 2025 źródłem dochodów bieżących będą środki własne, środki z budżetu państwa oraz uzyskanie środków na dofinansowanie zadania w ramach budżetu środków europejskich. W *dochodach majątkowych* uwzględniono w 2025 r. działania podjęte przez Organ Wykonawczy mające na celu uzyskanie dochodów ze sprzedaży mienia gminnego (tj. grunty, budynki, działki) oraz uzyskanie środków na dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych – promesa, z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Polski Ład – promesa oraz na dofinansowanie zadania w ramach budżetu środków europejskich.

### *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 rozdziale 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. „Budowa Publicznego Przedszkola przy Publicznej Szkole Podstawowej w Lubrzy”, „Modernizacja dróg gminnych w miejscowości Nowy Browiniec” oraz „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Lubrza”- realizowanych w ramach dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, zadania pn. „Realizacja zadań związanych z ochroną zabytków” realizowanego w ramach środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Polski Ład, zadania pn. „Cyberbezpieczna Lubrza” oraz zadania pn. „Zapobieganie zagrożeniom związanym ze zmianą klimatu na terenie Gminy Lubrza” realizowanych w ramach dofinansowania z budżetu środków europejskich.

Rok 2025 obejmuje oprócz przedsięwzięć również zadania majątkowe tego roku budżetowego. Gmina Lubrza w roku 2026, 2027 i 2028 również planuje przeznaczyć środki na wydatki majątkowe.

*Wynik budżetu* – jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a „Wydatki ogółem” tj. deficyt budżetu, który w 2025 r. pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 1 999 500,00 zł, nadwyżką z lat ubiegłych w wysokości 2 518 789,00 zł oraz częścią wolnych środków w wysokości 575 518,48 zł. Od roku 2026 przewidywana nadwyżka budżetu zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

#### *Przychody nie zwiększające długu*

W roku 2025 planuje się przychody nie zwiększające długu tj. - Przychody z nadwyżki z lat ubiegłych 2 518 789,00 zł - środki otrzymane od Ministerstwa Finansów w roku 2021 z przeznaczeniem na wsparcie finansowe realizacji inwestycji w zakresie kanalizacji oraz wolne środki – 1 187 180,00 zł – pozostałe z roku 2024 z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Budowa Publicznego Przedszkola przy Szkole Podstawowej w Lubrzy”.

#### *Przychody zwiększające dług*

Gmina Lubrza w związku z realizacją zadania pn. „Budowa Publicznego Przedszkola przy Publicznej Szkole Podstawowej w Lubrzy” z udziałem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych zaplanowała kredyt w roku 2025 w wysokości 1 375 000,00 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 podpisanych dwóch umów z Bankiem Spółdzielczym do roku 2027 i 2029 oraz dwóch umów z Bankiem Gospodarstwa Krajowego do roku 2025 i 2026

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 2025 została ustalona przyjmując stan zadłużenia na dzień 31.12.2024 r. tj. 2 306 791,97 zł + kredyt na rynku krajowym 1 999 500,00 zł (2025 r.) – spłata kredytów 611 661,52 zł (2025 r.) = 3 694 630,45 zł tj. kwotę długu na 31.12.2025 r. i dług następnych lat ustalono według w/w działania.

W okresie 2025 – 2030 prognoza spłaty długu wskazuje na spełnienie relacji o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.