

**ZARZĄDZENIE Nr 205/2023**

**Burmistrza Miasta Lubawka**

**z dnia 11 października 2023 roku**

*w sprawie: zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lubawka*

Na podstawie art.232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U.2021, poz.305 ze zm.)

**zarządzam** co następuje:

§ 1

Zmienia się załącznik nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 22 grudnia 2022 roku nr XVIII/424/22, który przyjmuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej zawiera załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

**BURMISTRZ**

  
*Ewa Kocemba*

Sporządził:

Monika Stanek-Gamoń

Skarbnik Gminy

Tel. 516-318-362

e-mail: [stanek-gamon.mohika@lubawka.eu](mailto:stanek-gamon.mohika@lubawka.eu)

(1 egz)

## Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:							w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		
								w tym:		
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	
		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Wykonanie 2016	35 858 322,25	5 356 433,00	12 603 219,00	9 309 463,55	6 863 107,03	3 896 548,21	1 601 298,03	345 916,62	1 205 481,41	
Wykonanie 2017	41 869 858,19	5 679 618,00	12 971 869,00	11 085 297,45	7 102 575,79	4 080 778,00	4 970 287,71	441 130,87	3 428 999,56	
Wykonanie 2018	44 776 264,35	6 531 734,00	13 843 978,00	14 776 873,67	8 349 362,54	5 041 646,24	1 186 042,61	133 239,52	1 052 803,09	
Wykonanie 2019	45 031 014,96	7 319 688,00	14 366 078,00	15 197 049,92	7 466 897,67	4 410 404,71	555 017,93	246 692,80	140 286,76	
Wykonanie 2020	49 410 554,22	7 241 635,00	14 053 734,00	16 852 322,96	8 349 687,99	4 582 428,73	2 562 943,60	270 751,86	1 595 458,48	
Wykonanie 2021	57 014 649,26	7 976 358,00	16 637 713,00	15 428 180,45	10 675 812,72	5 535 501,48	5 962 276,25	1 451 833,44	4 458 890,72	
Plan 3 kw. 2022	48 055 413,41	6 878 673,00	15 381 003,00	13 327 138,40	11 034 916,25	5 220 000,00	1 119 229,76	530 000,00	533 229,76	
Wykonanie 2022	58 544 840,45	9 767 091,57	15 381 003,00	21 551 612,46	10 722 721,08	4 768 445,15	807 959,34	401 615,55	332 319,76	
2023	46 588 439,78	6 667 534,00	18 554 753,45	6 990 893,22	12 672 555,57	6 010 000,00	1 197 336,54	544 775,00	607 561,54	
2024	52 018 633,00	6 987 576,00	16 234 737,00	5 645 166,00	11 111 839,00	6 324 680,00	11 309 690,00	763 200,00	10 490 490,00	
2025	47 463 673,00	7 204 191,00	16 738 014,00	6 026 386,00	11 456 306,00	6 520 745,00	5 492 753,00	800 000,00	4 636 753,00	
2026	43 876 193,00	7 384 296,00	17 156 464,00	6 177 025,00	11 742 714,00	6 683 764,00	856 000,00	800 000,00	0,00	
2027	45 123 779,00	7 588 441,00	17 654 001,00	6 356 159,00	12 083 253,00	6 877 593,00	856 000,00	800 000,00	0,00	
2028	46 407 545,00	7 818 796,00	18 165 967,00	6 540 488,00	12 433 667,00	7 077 043,00	856 000,00	800 000,00	0,00	
2029	47 682 989,00	8 037 722,00	18 674 614,00	6 723 622,00	12 781 810,00	7 275 200,00	856 000,00	800 000,00	0,00	

2030	48 947 313,00	48 091 318,00	8 254 740,00	625 670,00	19 178 829,00	6 905 160,00	13 126 919,00	7 471 630,00	856 000,00	800 000,00	0,00
2031	50 245 783,00	49 389 783,00	8 477 618,00	642 563,00	19 696 657,00	7 091 599,00	13 481 346,00	7 673 364,00	856 000,00	800 000,00	0,00
2032	51 529 918,00	50 673 918,00	8 698 036,00	659 270,00	20 208 770,00	7 275 991,00	13 831 861,00	7 872 871,00	856 000,00	800 000,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzr. 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 i środki na finansowanie zadań 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 x	z tego:										w tym:				
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1		
									na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu x				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) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x
Lp																
Wykonanie 2016	35 636 668,80	30 568 728,87	12 794 531,55	0,00	0,00	201 349,02	0,00	31 090,73	0,00	5 067 839,93	5 067 839,93	5 067 839,93	11 540 234,73	11 540 234,73	296 349,11	533 989,18
Wykonanie 2017	44 808 627,41	33 268 392,66	12 912 231,06	0,00	0,00	233 608,37	19 658,93	20 309,95	0,00	2 336 088,50	2 336 088,50	2 336 088,50	10 487 065,14	10 487 065,14	774 219,44	774 219,44
Wykonanie 2018	45 439 503,38	34 952 438,24	14 260 905,09	0,00	0,00	270 355,58	49 470,54	55 194,03	0,00	2 336 088,50	2 336 088,50	2 336 088,50	10 487 065,14	10 487 065,14	774 219,44	774 219,44
Wykonanie 2019	42 367 662,12	38 078 595,66	14 533 570,96	0,00	0,00	365 884,75	26 667,86	80 811,30	0,00	2 336 088,50	2 336 088,50	2 336 088,50	10 487 065,14	10 487 065,14	774 219,44	774 219,44
Wykonanie 2020	46 693 732,73	42 319 267,11	15 363 021,05	0,00	0,00	246 474,22	0,00	58 851,91	0,00	2 336 088,50	2 336 088,50	2 336 088,50	10 487 065,14	10 487 065,14	774 219,44	774 219,44
Wykonanie 2021	49 291 489,96	44 251 690,46	16 684 664,59	0,00	0,00	151 845,21	0,00	32 719,05	0,00	2 336 088,50	2 336 088,50	2 336 088,50	10 487 065,14	10 487 065,14	774 219,44	774 219,44
Plan 3 kw. 2022	56 810 405,77	50 479 853,20	19 567 361,22	0,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	2 336 088,50	2 336 088,50	2 336 088,50	10 487 065,14	10 487 065,14	774 219,44	774 219,44
Wykonanie 2022	56 448 543,03	54 594 132,87	18 799 744,17	0,00	0,00	507 729,40	0,00	141 052,08	0,00	2 336 088,50	2 336 088,50	2 336 088,50	10 487 065,14	10 487 065,14	774 219,44	774 219,44
2023	53 476 324,41	47 306 032,77	20 650 562,50	0,00	0,00	734 860,00	0,00	198 700,00	0,00	2 336 088,50	2 336 088,50	2 336 088,50	10 487 065,14	10 487 065,14	774 219,44	774 219,44
2024	52 745 131,80	39 738 459,80	20 668 361,00	0,00	0,00	430 918,00	0,00	101 860,00	0,00	2 336 088,50	2 336 088,50	2 336 088,50	10 487 065,14	10 487 065,14	774 219,44	774 219,44
2025	46 568 673,00	40 289 101,00	21 254 426,00	0,00	0,00	204 768,00	0,00	59 562,00	0,00	2 336 088,50	2 336 088,50	2 336 088,50	10 487 065,14	10 487 065,14	774 219,44	774 219,44
2026	43 086 626,67	40 790 196,00	21 626 378,00	0,00	0,00	127 605,00	0,00	42 312,00	0,00	2 336 088,50	2 336 088,50	2 336 088,50	10 487 065,14	10 487 065,14	774 219,44	774 219,44
2027	44 762 860,42	41 803 362,00	22 242 730,00	0,00	0,00	65 453,00	0,00	23 396,00	0,00	2 336 088,50	2 336 088,50	2 336 088,50	10 487 065,14	10 487 065,14	774 219,44	774 219,44
2028	45 379 569,72	42 849 831,00	22 665 526,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	12 000,00	0,00	2 336 088,50	2 336 088,50	2 336 088,50	10 487 065,14	10 487 065,14	774 219,44	774 219,44
2029	46 662 989,00	43 951 867,00	23 500 044,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	6 000,00	0,00	2 336 088,50	2 336 088,50	2 336 088,50	10 487 065,14	10 487 065,14	774 219,44	774 219,44
2030	47 947 318,00	45 098 539,00	24 146 295,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	1 500,00	0,00	2 336 088,50	2 336 088,50	2 336 088,50	10 487 065,14	10 487 065,14	774 219,44	774 219,44
2031	49 245 783,00	46 275 743,00	24 810 318,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	2 336 088,50	2 336 088,50	2 336 088,50	10 487 065,14	10 487 065,14	774 219,44	774 219,44
2032	50 529 918,00	47 478 065,00	25 486 399,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	2 336 088,50	2 336 088,50	2 336 088,50	10 487 065,14	10 487 065,14	774 219,44	774 219,44

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	4	Przychody budżetu x	4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	Przychody budżetu x	4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu x	4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu x	4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu x
Wykonanie 2016	221 753,45	221 753,45	3 060 017,64	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 760 017,64	0,00	0,00	1 760 017,64	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-2 938 769,22	0,00	9 493 874,45	7 471 414,00	916 308,77	0,00	0,00	0,00	0,00	2 022 460,45	0,00	0,00	2 022 460,45	0,00	2 022 460,45	0,00
Wykonanie 2018	-663 239,03	0,00	9 298 419,01	6 143 313,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 155 105,43	0,00	0,00	3 155 105,43	0,00	663 239,03	0,00
Wykonanie 2019	2 663 352,84	2 663 352,84	4 860 130,69	249 566,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 610 564,36	0,00	0,00	4 610 564,36	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 716 821,49	465 000,00	4 964 031,90	280 918,58	0,00	0,00	0,00	0,00	434 126,70	4 248 984,62	0,00	0,00	4 248 984,62	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	7 723 150,30	1 420 000,00	7 392 334,10	177 955,28	0,00	0,00	0,00	0,00	2 079 980,21	5 134 418,61	0,00	0,00	5 134 418,61	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-8 754 993,36	0,00	10 166 993,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 242 052,31	6 944 941,05	3 242 052,31	0,00	6 944 941,05	0,00	5 512 941,05	0,00
Wykonanie 2022	2 096 297,42	1 432 000,00	13 701 526,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 916 140,87	9 785 385,36	0,00	0,00	9 785 385,36	0,00	0,00	0,00
2023	-6 887 884,63	0,00	7 757 884,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 460 125,69	2 297 758,94	5 460 125,69	0,00	2 297 758,94	0,00	1 427 758,94	0,00
2024	-726 498,80	0,00	1 616 498,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 616 498,80	0,00	0,00	1 616 498,80	0,00	726 498,80	0,00
2025	895 000,00	895 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	789 566,33	789 566,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	360 918,58	360 918,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 027 955,28	1 027 955,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) 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:			4.5	5	z tego:		
	4.4	w tym:				5.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x
4.4	4.4.1	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	1 259 310,00	300 000,00	0,00	300 000,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	581 889,00	0,00	581 889,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	4 024 614,00	3 566 614,00	3 471 414,00	98 200,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	2 835 800,00	2 330 000,00	2 040 000,00	290 000,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	465 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	1 432 000,00	655 000,00	0,00	300 000,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	1 432 000,00	655 000,00	0,00	300 000,00	
2023	0,00	0,00	0,00	870 000,00	670 000,00	0,00	300 000,00	
2024	0,00	0,00	0,00	890 000,00	284 000,00	0,00	284 000,00	
2025	0,00	0,00	0,00	895 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	789 566,33	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	360 918,58	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	1 027 955,28	227 000,00	0,00	227 000,00	
2029	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00	
2030	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00	
2031	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00	
2032	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	Izabela kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	innymi środkami	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	6	6.1	7.1	7.2		
lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.4	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2016	x	x	x	0,00	x	0,00	8 151 000,00	0,00	3 688 295,35	5 448 312,99		
Wykonanie 2017	x	x	x	0,00	x	0,00	12 222 414,00	0,00	3 631 177,80	5 653 638,25		
Wykonanie 2018	x	x	x	0,00	x	0,00	14 341 113,58	0,00	8 637 783,50	11 792 888,93		
Wykonanie 2019	x	x	x	0,00	x	0,00	11 755 879,91	0,00	6 397 401,37	11 007 965,73		
Wykonanie 2020	x	x	x	0,00	x	0,00	11 570 798,49	0,00	4 528 343,51	9 211 456,83		
Wykonanie 2021	x	x	x	0,00	x	0,00	10 328 753,77	0,00	6 800 682,55	14 015 061,37		
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	0,00	x	0,00	8 896 753,77	0,00	-3 543 669,55	6 643 323,81		
Wykonanie 2022	x	x	x	0,00	x	0,00	8 896 753,77	0,00	3 142 748,24	16 844 274,47		
2023	370 000,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	8 006 753,77	0,00	-1 914 929,53	5 842 955,10		
2024	x	x	x	0,00	x	0,00	7 096 753,77	0,00	970 483,20	2 586 982,00		
2025	x	x	x	0,00	x	0,00	6 181 753,77	0,00	1 681 819,00	1 681 819,00		
2026	x	x	x	0,00	x	0,00	5 388 873,86	0,00	2 229 997,00	2 229 997,00		
2027	x	x	x	0,00	x	0,00	5 027 955,28	0,00	2 464 417,00	2 464 417,00		
2028	x	x	x	0,00	x	0,00	4 000 000,00	0,00	2 701 714,00	2 701 714,00		
2029	x	x	x	0,00	x	0,00	3 000 000,00	0,00	2 875 122,00	2 875 122,00		
2030	x	x	x	0,00	x	0,00	2 000 000,00	0,00	2 992 779,00	2 992 779,00		
2031	x	x	x	0,00	x	0,00	1 000 000,00	0,00	3 114 040,00	3 114 040,00		
2032	x	x	x	0,00	x	0,00	0,00	0,00	3 195 833,00	3 195 833,00		

\*) 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 dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 ustawowych przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	8.2		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na 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 wyłączeń ustawowych przypadających na poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
		8.1	8.3			
Wykonanie 2016	x	17,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	x	15,93%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	x	18,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	x	15,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	x	15,14%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	x	24,58%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-7,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	9,83%	x	x	x	x
2023	1,92%	-1,61%	14,53%	16,91%	TAK	TAK
2024	2,68%	4,02%	12,07%	14,45%	TAK	TAK
2025	3,14%	5,54%	10,68%	13,06%	TAK	TAK
2026	2,54%	6,61%	7,28%	9,73%	TAK	TAK
2027	1,18%	6,84%	6,00%	8,45%	TAK	TAK
2028	2,16%	7,09%	4,95%	7,39%	TAK	TAK
2029	1,05%	7,25%	3,03%	5,47%	TAK	TAK
2030	1,02%	7,33%	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2031	1,69%	7,40%	6,38%	6,38%	TAK	TAK
2032	2,32%	7,38%	6,87%	6,87%	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



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:	
	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		
	Dochody bieżące 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 bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
Łp	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		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 737,71	15 737,71	0,00		
Wykonanie 2017	549 828,32	549 828,32	515 289,68	2 036 879,24	2 036 879,24	2 036 879,24	355 587,55	355 587,55	272 384,51		
Wykonanie 2018	4 359 413,22	4 359 413,22	4 265 896,41	0,00	0,00	0,00	602 880,77	602 880,77	485 566,52		
Wykonanie 2019	3 269 444,33	3 269 444,33	3 200 023,61	0,00	0,00	0,00	1 067 028,86	1 067 028,86	909 206,79		
Wykonanie 2020	1 747 976,15	1 747 976,15	1 653 814,09	0,00	0,00	0,00	1 145 854,96	1 145 854,96	968 147,93		
Wykonanie 2021	433 662,78	433 662,78	397 000,70	993 520,54	993 520,54	993 520,54	786 374,53	786 374,53	679 201,14		
Plan 3 kw. 2022	632 438,50	613 138,50	613 138,50	489 541,50	489 541,50	489 541,50	1 137 595,49	1 137 595,49	1 002 363,79		
Wykonanie 2022	919 032,76	894 642,76	878 692,02	288 631,50	288 631,50	288 631,50	800 988,66	800 988,66	709 437,88		
2023	157 676,13	149 276,13	149 276,13	0,00	0,00	0,00	709 555,21	709 555,21	609 565,21		
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		
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		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki 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				
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	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	7 543 657,42	7 543 657,42	5 795 798,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	3 374 281,19	3 374 281,19	2 472 931,78	0,00	0,00	0,00	15 440,89	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 918 396,10	1 918 396,10	923 729,49	1 563 999,85	1 067 388,86	496 610,99	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	2 823 208,16	2 823 208,16	1 988 964,73	3 413 249,97	911 587,30	2 501 662,67	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	491 290,15	491 290,15	255 987,93	4 630 696,07	927 077,75	3 703 617,32	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	622 211,50	622 211,50	536 642,95	1 957 877,00	537 551,00	1 420 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	91 545,41	91 545,41	47 071,42	1 957 877,00	537 551,00	1 420 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	169 356,35	169 356,35	169 356,35	1 803 121,00	259 794,00	1 543 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	840 000,00	0,00	0,00	13 011 272,00	4 600,00	13 006 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	860 000,00	0,00	0,00	5 523 729,00	7 200,00	5 516 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 300 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	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	
2031	0,00	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	0,00	

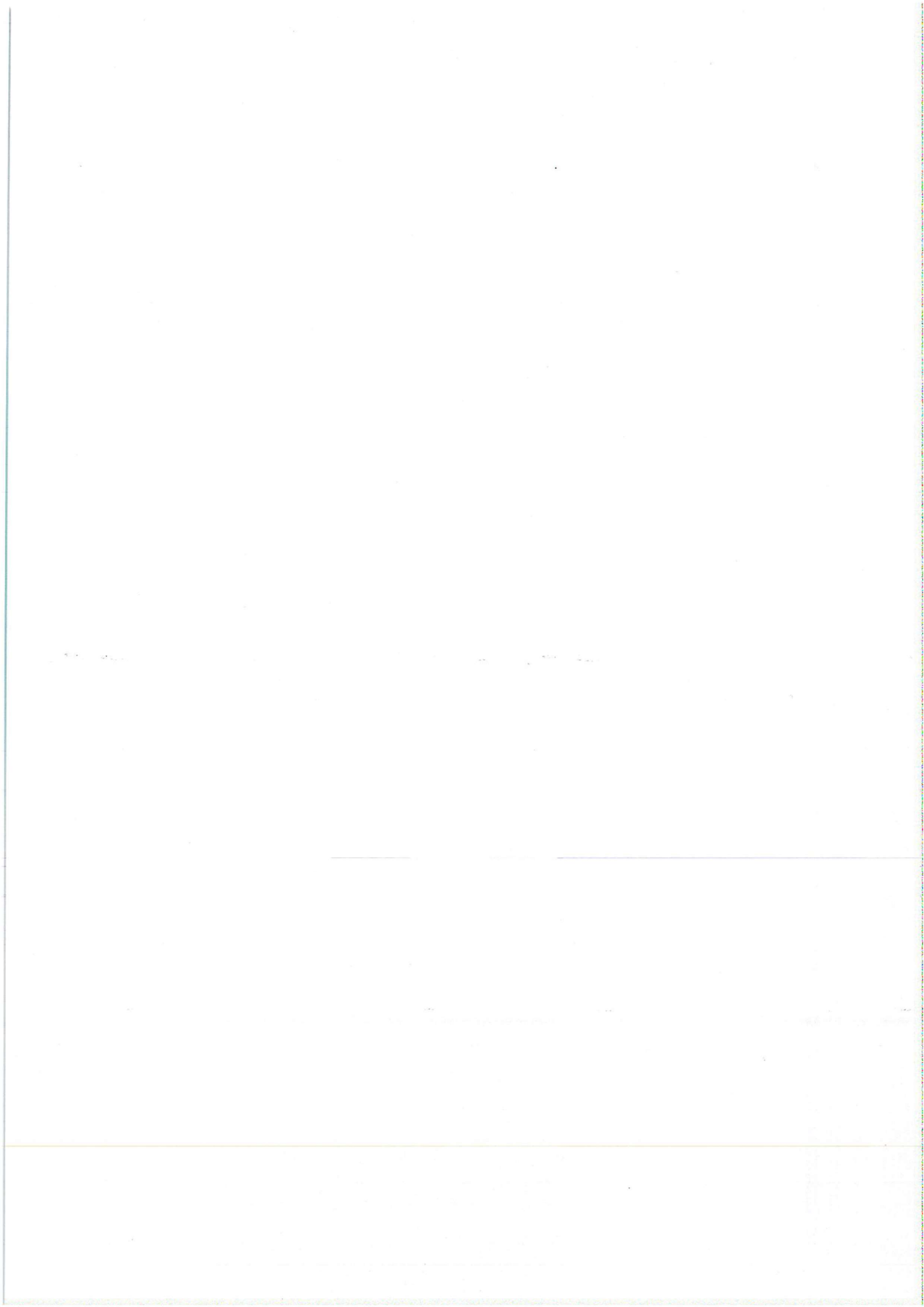
Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>					
Wykonanie 2016	1 259 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 024 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 895 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 000,00	0,00	x	0,00	98 690,00
Wykonanie 2021	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 432 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 432 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20 000,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	895 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20 000,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	789 566,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 313,58	0,00	x	0,00	0,00
2027	360 918,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 027 955,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają 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 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.

x - 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 należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zadłużenie oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawka na lata 2023-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 11 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubawka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 167 327,95 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 167 327,95 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 167 327,95 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 141 177,95 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 26 150,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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>46 421 111,83</b>	<b>+167 327,95</b>	<b>46 588 439,78</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>45 223 775,29</b>	<b>+167 327,95</b>	<b>45 391 103,24</b>
Subwencja ogólna	18 405 353,00	+149 400,45	18 554 753,45
Dotacje bieżące	6 974 893,22	+16 000,00	6 990 893,22
Pozostałe	12 670 628,07	+1 927,50	12 672 555,57
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>53 308 996,46</b>	<b>+167 327,95</b>	<b>53 476 324,41</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>47 164 854,82</b>	<b>+141 177,95</b>	<b>47 306 032,77</b>
Wynagrodzenia i pochodne	20 604 780,91	+45 781,59	20 650 562,50
Pozostałe wydatki bieżące	25 825 213,91	+95 396,36	25 920 610,27
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>6 144 141,64</b>	<b>+26 150,00</b>	<b>6 170 291,64</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubawka:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie, nie mniej jednak zaplanowano wcześniejszą spłatę w roku 2023 w wysokości 370.000 zł. kredytu zaciągniętego w roku 2016 w BS Legnica. Zmieniono zatem wysokości rozchodów w latach 2024,2025, 2026.
3. W roku 2023 uzyskano umorzenie pożyczki udzielonej przez WFOŚiGW w roku 2018 na wymianę źródła ciepła, w związku z powyższym wprowadzono wartości umorzonej pożyczki w latach 2023-2026.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubawka na lata 2023-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 2. 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	1,92%	14,53%	TAK	16,91%	TAK
2024	2,68%	12,07%	TAK	14,45%	TAK
2025	3,14%	10,68%	TAK	13,06%	TAK
2026	2,54%	7,28%	TAK	9,73%	TAK
2027	1,18%	6,00%	TAK	8,45%	TAK
2028	2,16%	4,95%	TAK	7,39%	TAK
2029	1,05%	3,03%	TAK	5,47%	TAK
2030	1,02%	5,11%	TAK	5,11%	TAK
2031	1,69%	6,38%	TAK	6,38%	TAK
2032	2,32%	6,87%	TAK	6,87%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubawka 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”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

**BURMISTRZ**

*Ewa Kocemba*

**SKARBNIK GMINY**

*mgr Monika Staszek-Gamoń*