

UCHWAŁA Nr LII/.../2023

**Rady Gminy Lutowiska
z dnia 28 grudnia 2023 r.**

w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Lutowiska

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 40) oraz art. 226, art. 227, art. 229 i art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270)

Rada Gminy Lutowiska uchwala co następuje:

§ 1. Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XLIII/238/2022 Rady Gminy Lutowiska z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lutowiska zmieniony Uchwałami Nr XLIV/248/2023 z dnia 25.01.2023 r. i Nr XLV/259/2023 z dnia 29.03.2023 r. otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XLIII/238/2022 Rady Gminy Lutowiska z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lutowiska zmieniony Uchwałą Nr XLV/259/2023 z dnia 29.03.2023 r. otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty **4 217 625,00 zł**, w tym: w 2024 r. do kwoty 4 217 625,00 zł.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LIII.../2023 Rady Gminy Lutowiska z dnia 28.12.2023 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)				8 760 456,42	3 582 175,23	4 217 625,00	0,00	0,00	7 799 800,23
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 760 456,42	3 582 175,23	4 217 625,00	0,00	0,00	7 799 800,23
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				8 760 456,42	3 582 175,23	4 217 625,00	0,00	0,00	7 799 800,23
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa budynku administracyjnego Urzędu Gminy - Likwidacja barier architektonicznych, dostępność dla osób z niepełnosprawnością ruchową	Urząd Gminy Lutowiska	2021	2024	1 145 287,64	345 544,61	50 000,00	0,00	0,00	395 544,61
1.3.2.2	Budowa alternatywnego źródła ciepła zeroemisyjnego dla budynku administracyjnego Urzędu Gminy w Lutowiskach - Obniżenie kosztów utrzymania budynku administracyjnego i zmniejszenie emisji gazów	Urząd Gminy Lutowiska	2022	2024	3 348 847,10	1 680 822,10	1 642 625,00	0,00	0,00	3 323 447,10
1.3.2.3	Budowa ogólnodostępnego parkingu wraz z infrastrukturą niezbędną dla obsługi turystów w Ustrzykach Górnych - Rozwój infrastruktury turystycznej	Urząd Gminy Lutowiska	2022	2024	2 915 326,00	355 000,00	2 525 000,00	0,00	0,00	2 880 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej wraz z budową mostu na Posadzcie Dolnej w miejscowości Lutowiska - Poprawa bezpieczeństwa podróży na drodze gminnej wewnętrznej	Urząd Gminy Lutowiska	2022	2023	622 760,82	557 855,38	0,00	0,00	0,00	557 855,38
1.3.2.5	Przebudowa budynku i zagospodarowanie terenu Gminnego Ośrodka Kultury w Lutowiskach - Poprawa energetyczna i funkcjonalna budynku	Urząd Gminy Lutowiska	2022	2023	590 219,86	513 438,14	0,00	0,00	0,00	513 438,14
1.3.2.6	Cyfrowa Gmina - Rozwój cyfrowy jednostki samorządu terytorialnego	Urząd Gminy Lutowiska	2022	2023	138 015,00	129 515,00	0,00	0,00	0,00	129 515,00

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LIII/.../2023 Rady Gminy Lutowiska z dnia 28.12.2023 r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	z tego:					z tego:					z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
	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 bieżące x	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 x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x		
Lp												
2023	18 846 564,56	16 053 679,85	1 292 156,00	37 295,00	2 625 752,00	1 112 858,00	7 482 484,80	2 146 770,00	2 792 884,71	305 000,00	2 487 884,71	
2024	25 366 244,00	13 916 579,00	1 822 855,00	53 701,00	3 074 438,00	1 182 462,00	7 783 123,00	2 473 482,00	11 449 665,00	185 000,00	11 264 665,00	
2025	15 619 335,00	15 232 496,00	1 638 875,00	47 302,00	3 344 848,00	1 361 895,00	8 839 576,00	2 722 805,00	386 839,00	386 839,00	0,00	
2026	17 590 497,00	17 154 838,00	1 845 702,00	53 272,00	3 766 968,00	1 533 766,00	9 955 130,00	3 066 423,00	435 659,00	435 659,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ 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.

³⁾ 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 wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

		z tego:										
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:					w tym:					
		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
	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	w tym:
Lp	2											
2023	21 077 524,42	16 197 783,22	6 737 459,41	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	4 879 741,20	3 582 175,23	200 000,00	
2024	27 737 408,47	13 883 519,69	7 918 918,78	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	13 853 868,78	13 553 868,78	778 000,00	
2025	15 505 335,00	15 209 530,00	8 482 869,00	0,00	7 530,00	0,00	0,00	0,00	295 805,00	295 805,00	0,00	
2026	17 590 497,00	17 128 973,00	9 553 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461 524,00	461 524,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
					Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	4	4.1			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3.1		
2023	-2 230 959,86	0,00	2 344 959,86	0,00	0,00	1 802 959,86	1 688 959,86	542 000,00	542 000,00	
2024	-2 371 164,47	0,00	2 485 164,47	0,00	0,00	2 257 164,47	2 143 164,47	228 000,00	228 000,00	
2025	114 000,00	114 000,00	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	

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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:				
	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	w tym:			
					łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp	4.4	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	114 000,00	114 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	114 000,00	114 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	114 000,00	114 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zromonowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *			6	7.1		7.2
		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	228 000,00	0,00	-144 103,37	2 200 856,49		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	114 000,00	0,00	33 059,31	2 518 223,78		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	22 966,00	22 966,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	25 865,00	25 865,00		

8) Skorygowanie o środki dotychczas 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						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	0,83%	-0,90%	1,14%	15,10%	TAK	TAK
2024	1,03%	0,39%	1,85%	13,69%	TAK	TAK
2025	0,88%	0,22%	x	12,32%	TAK	TAK
2026	0,00%	0,17%	x	7,04%	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														
Lp	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													
	Środki 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 programowe, 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 ^x													
	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy													
2023		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
2024		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
2025		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		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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących z tytułu zlikwidacji lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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 1 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					10.1	10.1.1	10.1.2
9.4	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	141 500,00	91 500,00	91 500,00	3 582 175,23	0,00	3 582 175,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 217 625,00	0,00	4 217 625,00	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	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	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		Wydatki z tytułu zmniejszającego dług x	10.7.3	10.7.3.1	10.8	10.9	10.10	10.11		
						w tym:										
						Wydatki	Wydłużenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x									
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x																
		Wydługi	splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych			Wykup papierów wartościowych, splaty 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 x	Wydługi bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
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	114 000,00	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	0,00
2024	114 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	114 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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 zostają 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. Automataczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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 wykluczeniu 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 zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.