

**UCHWAŁA NR LVI/474/23
RADY MIEJSKIEJ W ŁOBŻENICY**

z dnia 31 marca 2023 r.

w sprawie zmian uchwały budżetowej Gminy Łobżenica na 2023 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40) oraz art. 211, art. 212 i art. 214 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm), Rada Miejska w Łobżenicy uchwała, co następuje:

§ 1. W uchwale budżetowej Nr L/437/22 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 21 grudnia 2022 roku, zmienionej:

- uchwałą Nr LII/457/23 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 27 stycznia 2023 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.12.2023 Burmistrza Łobżenicy z dnia 31 stycznia 2023 r.,
- uchwałą Nr LIII/462/23 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 14 lutego 2023 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.20.2023 Burmistrza Łobżenicy z dnia 28 lutego 2023 r.,
- uchwałą Nr LV/465/23 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 6 marca 2023 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.23.2023 Burmistrza Łobżenicy z dnia 6 marca 2023 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.27.2023 Burmistrza Łobżenicy z dnia 15 marca 2023 r.,

wprowadza się następujące zmiany:

1. Zmniejsza się planowane dochody budżetu o kwotę 98 222,60 zł, tj. z kwoty 48 794 919,75 zł do kwoty 48 696 697,15 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 37 648 121,35 zł,
- dochody majątkowe w kwocie 11 048 575,80 zł.

2. Szczegółowy podział dochodów, o których mowa w ust. 1 określa załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2. 1. Zmniejsza się planowane wydatki budżetu o kwotę 98 222,60 zł, tj. z kwoty 51 111 945,64 zł do kwoty 51 013 723,04 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 39 647 244,24 zł,
- wydatki majątkowe w kwocie 11 366 478,80 zł.

2. Szczegółowy podział planowanych wydatków, o których mowa w ust. 1 określa załącznik nr 2 i 3 do uchwały.

§ 3. Zmienia się treść § 4 uchwały budżetowej, który otrzymuje brzmienie:

"Określa się:

1. łączną kwotę planowanych przychodów w wysokości 4 611 056,89 zł,
2. łączną kwotę planowanych rozchodów w wysokości 2 294 031,00 zł,

zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały".

§ 4. Załącznik nr 6 do uchwały budżetowej na 2023 rok Plan wydatków majątkowych na 2023 rok otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 3 do uchwały.

§ 5. Załącznik nr 12 do uchwały budżetowej na 2023 rok Plan dochodów i wydatków na przedsięwzięcia realizowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 4 do uchwały.

§ 6. Załącznik nr 14 do uchwały budżetowej na 2023 rok Środki z Funduszu Pomocowego przeznaczonego na działania na rzecz uchodźców z Ukrainy otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 5 do uchwały.

§ 7. Zmienia się § 14 uchwały budżetowej na 2023 rok, który otrzymuje brzmienie:

„Tworzy się rezerwy:

1. ogólną w wysokości 118 906,80 zł,
2. celowe w wysokości 866 500,00 zł, z tego na:
 - 1) potrzeby zarządzania kryzysowego – 90 000,00 zł,
 - 2) inicjatywy lokalne – 50 000,00 zł,
 - 3) organizację prac społecznie użytecznych – 40 000,00 zł,
 - 4) odprawy emerytalne dla pracowników, którzy nabędą uprawnienia do świadczeń emerytalnych w roku 2023 i złożą wnioski o przejście na emeryturę – 376 000,00 zł,
 - 5) zabezpieczenie środków własnych przy aplikowaniu o dofinansowanie zewnętrzne własnych zadań bieżących – 40 000,00 zł.
- 6) zadania inwestycyjne – 270 500,00 zł”..

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łobżenicy.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

PRZEWODNICZĄCY
RADY

Antoni Kapeja

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LVI/474/23
Rady Miejskiej w Łobżenicy
z dnia 31 marca 2023 r.

Zmiana planu dochodów budżetu na 2023 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
758			Różne rozliczenia	29 432 249,89	-109 401,20	29 322 848,69
	75816		Wpływy do rozliczenia	8 366 000,00	-109 401,20	8 256 598,80
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	8 366 000,00	-109 401,20	8 256 598,80
801			Oświata i wychowanie	603 131,00	6 503,80	609 634,80
	80104		Przedszkola	60 850,00	2 593,80	63 443,80
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	2 593,80	2 593,80
	80195		Pozostała działalność	8 087,00	3 910,00	11 997,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	8 087,00	3 910,00	11 997,00
852			Pomoc społeczna	777 097,73	1 674,80	778 772,53
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	159 528,00	1 674,80	161 202,80
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	1 674,80	1 674,80
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	141 956,00	3 000,00	144 956,00
	85395		Pozostała działalność	39 636,00	3 000,00	42 636,00
		2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	3 000,00	3 000,00
Razem:				48 794 919,75	-98 222,60	48 696 697,15

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LVI/474/23
Rady Miejskiej w Łobżenicy
z dnia 31 marca 2023 r.

Zmiana planu wydatków budżetu na 2023 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	5 142 200,00	98,80	5 142 298,80
	60016		Drogi publiczne gminne	5 112 300,00	98,80	5 112 398,80
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	330 255,00	-5 535,00	324 720,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	650 045,00	115 035,00	765 080,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 666 000,00	-109 401,20	3 556 598,80
758			Różne rozliczenia	1 119 906,80	-134 500,00	985 406,80
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	1 119 906,80	-134 500,00	985 406,80
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	405 000,00	-134 500,00	270 500,00
801			Oświata i wychowanie	18 020 587,00	56 503,80	18 077 090,80
	80104		Przedszkola	1 672 065,00	52 593,80	1 724 658,80
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	2 593,80	12 593,80
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	50 000,00	50 000,00
	80195		Pozostała działalność	128 087,00	3 910,00	131 997,00
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	100,00	100,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	4 500,00	3 000,00	7 500,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	886,00	810,00	1 696,00

852			Pomoc społeczna	1 927 022,73	1 674,80	1 928 697,53
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	898 253,00	1 674,80	899 927,80
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 173,00	1 674,80	16 847,80
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	155 656,00	3 000,00	158 656,00
	85395		Pozostała działalność	53 336,00	3 000,00	56 336,00
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	3 000,00	3 000,00
855			Rodzina	4 268 779,73	50 000,00	4 318 779,73
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	0,00	50 000,00	50 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	50 000,00	50 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 208 282,76	-75 000,00	7 133 282,76
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	5 285 000,00	-75 000,00	5 210 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	550 000,00	-75 000,00	475 000,00

Razem:				51 111 945,64	-98 222,60	51 013 723,04
---------------	--	--	--	----------------------	-------------------	----------------------

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr LVI/474/23
Rady Miejskiej w Łobżenicy
z dnia 31 marca 2023 r.

Zmiana planu wydatków majątkowych na 2023 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	4 316 045,00	5 633,80	4 321 678,80
	60016		Drogi publiczne gminne	4 316 045,00	5 633,80	4 321 678,80
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	650 045,00	115 035,00	765 080,00
			Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez rewitalizację placu Wolności w Łobżenicy w zakresie układu drogowego drogi gminnej nr 129097P	234 000,00	115 035,00	349 035,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 666 000,00	- 109 401,20	3 556 598,80
			Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez rewitalizację placu Wolności w Łobżenicy w zakresie układu drogowego drogi gminnej nr 129097P	3 666 000,00	- 109 401,20	3 556 598,80
758			Różne rozliczenia	405 000,00	- 134 500,00	270 500,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	405 000,00	- 134 500,00	270 500,00
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	405 000,00	- 134 500,00	270 500,00
			Rezerwa celowa na zadania inwestycyjne	405 000,00	- 134 500,00	270 500,00
801			Oświata i wychowanie	220 000,00	50 000,00	270 000,00
	80104		Przedszkola	0,00	50 000,00	50 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	50 000,00	50 000,00
			Adaptacja części budynku szkolnego zlokalizowanego na działce nr 611 w Łobżenicy (tzw. pawilon) w celu dostosowania do potrzeb wychowania przedszkolnego	0,00	50 000,00	50 000,00
855			Rodzina	0,00	50 000,00	50 000,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	0,00	50 000,00	50 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	50 000,00	50 000,00
			Utworzenie żłobka publicznego w Łobżenicy	0,00	50 000,00	50 000,00

900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 531 200,00	- 75 000,00	5 456 200,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	5 285 000,00	- 75 000,00	5 210 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	550 000,00	- 75 000,00	475 000,00
			Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Dębno-Ferdynandowo-Topola-Dźwierszno Wielkie- Dźwierszno Małe-Gródek-Witrogoszcz	50 000,00	- 50 000,00	0,00
			Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Wiktorówko-Piesno-Walentynowo-Kunowo-Kruszki	25 000,00	- 25 000,00	0,00

Razem				11 470 345,00	- 103 866,20	11 366 478,80
--------------	--	--	--	---------------	--------------	---------------

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr LVI/474/23
Rady Miejskiej w Łobżenicy
z dnia 31 marca 2023 r.

Plan dochodów i wydatków na przedsięwzięcia realizowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na 2023 rok

DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan przed zmianą	zmiana	Plan po zmianie
758			Różne rozliczenia	8 366 000,00	-109 401,20	8 256 598,80
	75816		Wpływy do rozliczenia	8 366 000,00	-109 401,20	8 256 598,80
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	8 366 000,00	-109 401,20	8 256 598,80
Razem:				8 366 000,00	-109 401,20	8 256 598,80

WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan przed zmianą	zmiana	Plan po zmianie
600			Transport i łączność	3 666 000,00	-109 401,20	3 556 598,80
	60016		Drogi publiczne gminne	3 666 000,00	-109 401,20	3 556 598,80
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 666 000,00	-109 401,20	3 556 598,80
			Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez rewitalizację placu Wolności w Łobżenicy w zakresie układu drogowego drogi gminnej nr 129097P	3 666 000,00	-109 401,20	3 556 598,80
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 700 000,00	-	4 700 000,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	4 700 000,00	-	4 700 000,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 700 000,00	-	4 700 000,00
			Modernizacja SUW Dębno, wybudowanie 3 ujęć wody pitnej w m. Dębno, Wiktorówko, Łobżenica oraz wymiana sieci azbestowej i przyłączy w m. Dębno i Wiktorówko	4 700 000,00	-	4 700 000,00
Razem:				8 366 000,00	-109 401,20	8 256 598,80

Załącznik Nr 5 do uchwały Nr LVI/474/23
 Rady Miejskiej w Łobżenicy
 z dnia 31 marca 2023 r.

Środki z Funduszu Pomocowego przeznaczonego na działania na rzecz uchodźców z Ukrainy

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Dochody			Wydatki		
				Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
801			Oświata i wychowanie	8 087,00	3 910,00	11 997,00	8 087,00	3 910,00	11 997,00
	80195		Pozostała działalność	8 087,00	3 910,00	11 997,00	8 087,00	3 910,00	11 997,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	8 087,00	3 910,00	11 997,00			
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy				-	100,00	100,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				4 500,00	3 000,00	7 500,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				886,00	810,00	1 696,00
		4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy				2 701,00	-	2 701,00
Razem:				12 056,53	3 910,00	15 966,53	12 056,53	3 910,00	15 966,53

Uzasadnienie

do uchwały nr LVI/474/23 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 31 marca 2023 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2023 rok

Zgodnie z przepisami przytoczonymi na wstępie uchwały wprowadza się następujące zmiany:

1. Zmniejsza się plan dochodów budżetu o kwotę 98 222,60 zł, w tym:

1) Zmniejsza się o kwotę 109 401,20 zł dochody w dziale 758 „Różne rozliczenia”, rozdziale 75816 „Wpływy do rozliczenia” środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - dotyczy promesy Banku Gospodarstwa Krajowego na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez rewitalizację placu Wolności w Łobżenicy w zakresie układu drogowego drogi gminnej nr 129097P”.

2) Zwiększa się o łączną kwotę 6 503,80 zł dochody w dziale 801 „Oświata i wychowanie” z tytułu:

a) w rozdziale 80104 „Przedszkola” z tytułu wpływu z kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 2 593,80 zł - odszkodowanie za powstałą szkodę na mieniu gminnym z przeznaczeniem na naprawę szkody;

b) w rozdziale 80195 „Pozostała działalność” z tytułu wpływu środków w kwocie 3 910,00 zł z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy.

3) Zwiększa się o kwotę 1 674,80 zł dochody w dziale 852 „Pomoc społeczna”, rozdziale 85219 „Ośrodki pomocy społecznej” z tytułu wpływu z kar i odszkodowań wynikających z umów - w związku z otrzymanym odszkodowaniem za powstałą szkodę (przepalony sprzęt elektroniczny).

4) Zwiększa się o kwotę 3 000,00 zł dochody w dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”, rozdziale 85395 „Pozostała działalność” z tytułu wpływu ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - zwrot nienależnie pobranego dodatku węglowego.

2. Zmniejsza się plan wydatków o łączną kwotę 98 222,60 zł, w tym:

1) Zwiększa się o kwotę 98,80 zł wydatki w dziale 600 „Transport i łączność”, w rozdziale 60016 „Drogi publiczne gminne”, w tym:

a) zmniejsza się o kwotę 5 535,00 zł wydatki na zakup materiałów i wyposażenia;

b) zwiększa się o kwotę 115 035,00 zł wydatki na zadanie inwestycyjne pn. „Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez rewitalizację placu Wolności w Łobżenicy w zakresie układu drogowego drogi gminnej nr 129097P”. Środki pochodzą z przesunięcia wydatków w kwocie 5 535,00 zł z § 4210 oraz częściowo rozdysponowanej rezerwy celowej;

c) zmniejsza się o kwotę 109 401,20 zł wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych na zadanie pn. „Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez rewitalizację placu Wolności w Łobżenicy w zakresie układu drogowego drogi gminnej nr 129097P”. Wydatki te sfinansowane zostaną środkami własnymi gminy.

2) Zmniejsza się (zmienia się kwoty rezerw celowych) o kwotę 134 500,00 zł wydatki w dziale 758 „Różne rozliczenia, rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” rezerwę celową na zadania inwestycyjne.

3) Zwiększa się o łączną kwotę 56 503,80 zł wydatki w dziale 801 „Oświata i wychowanie”, w tym:

a) w rozdziale 80104 „Przedszkola” zwiększa się wydatki o łączną kwotę 52 593,80 zł, wynikającą ze:

- zwiększenia o kwotę 2 593,80 zł wydatków na zakup materiałów i wyposażenia. Środki na wydatki pochodzą z otrzymanego odszkodowania za powstałą szkodę;

- zwiększenia o kwotę 50 000,00 zł wydatków i wprowadzenia nowego zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja części budynku szkolnego zlokalizowanego na działce nr 611 w Łobżenicy (tzw. pawilon) w celu dostosowania do potrzeb wychowania przedszkolnego” (z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji projektowej),

b) w rozdziale 80195 „Pozostała działalność” zwiększa się wydatki o kwotę 3 910,00 zł na realizację zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy, tj. na zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy (100,00 zł) oraz wynagrodzenia dla nauczycieli (3 000,00 zł) wraz z pochodnymi (810,00 zł).

4) Zwiększa się o kwotę 1 674,80 zł wydatki w dziale 852 „Pomoc społeczna”, rozdziale 85219 „Ośrodki pomocy społecznej” na zakup materiałów i wyposażenia (zakup zasilaczy awaryjnych oraz ruterów Wi-Fi). Środki na wydatki pochodzą z otrzymanego odszkodowania za powstałą szkodę.

5) Zwiększa się o kwotę 3 000,00 zł wydatki w dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”, rozdziale 85395 „Pozostała działalność” z tytułu zwrotu dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - dotyczy zwrotu nienależnie pobranego dodatku węglowego.

6) Zwiększa się o kwotę 50 000,00 zł wydatki w dziale 855 „Rodzina”, rozdziale 85516 „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” oraz wprowadza się nowe zadanie pn. „Utworzenie żłobka publicznego w Łobżenicy” (z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji projektowej).

7) Zmniejsza się o kwotę 75 000,00 zł wydatki w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, rozdziale 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”, wynikającą ze:

a) zmniejszenia o kwotę 50 000,00 zł wydatków na zadanie pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Dębno-Ferdynandowo-Topola-Dźwierzno Wielkie-Dźwierzno Małe-Gródek Witrogoszcz”,

b) zmniejszenia o kwotę 25 000,00 zł wydatków na zadanie pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Wiktorówko-Piesno-Walentynowo-Kunowo-Kruszki”.

Są to przedsięwzięcia wieloletnie, a wydatki przesuwają się z roku 2023 na rok 2026.