

ZARZĄDZENIE NR 2369/2023

WÓJTA GMINY LUBIN

z dnia 14 listopada 2023 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40, z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1, 2 i 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przyjmuję projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Projekty uchwały, o którym mowa w § 1 przekazuję Radzie Gminy Lubin oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 14 listopada 2023 roku.

Wójt Gminy Lubin

Tadeusz Kielan

UCHWAŁA NR

RADY GMINY LUBIN

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40, z późn. zm.) art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.) Rada Gminy Lubin uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubin na lata 2024-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Lubin, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.

Objaśnienie przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubin stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Lubin do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Lubin do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Lubin do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubin.

§ 6.

Traci moc Uchwała nr XLVII/472/2022 Rady Gminy Lubin z dnia 19 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin z późniejszymi zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Norbert Grabowski

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 LXI/615/2023 RADY GMINY LUBIN z dnia 7 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:									
		Dochody bieżące x	z tego:						Dochody majątkowe x	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 x 3	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2017	82 957 008,27	79 505 386,41	23 240 919,00	350 108,66	7 157 865,00	15 343 209,13	33 413 284,62	18 060 893,16	3 451 621,86	2 569 397,72	782 356,61
Wykonanie 2018	92 345 073,93	88 592 709,95	26 370 758,00	164 913,23	8 159 208,00	17 473 794,69	36 424 036,03	19 848 345,54	3 752 363,98	1 842 457,05	1 296 666,40
Wykonanie 2019	111 913 147,01	105 491 969,50	29 245 522,00	208 976,61	9 156 226,00	22 565 272,60	44 315 972,29	23 053 286,79	6 421 177,51	862 624,98	5 176 919,41
Wykonanie 2020	122 307 635,27	111 325 037,95	29 762 751,00	195 955,07	9 575 599,00	27 559 812,34	44 230 920,54	22 815 695,37	10 982 597,32	1 155 230,54	9 681 441,24
Wykonanie 2021	127 715 001,61	121 490 098,61	32 492 776,00	378 904,68	12 971 228,00	28 313 759,13	47 333 430,80	22 988 669,26	6 224 903,00	2 214 757,01	3 919 999,49
Wykonanie 2022	124 225 957,45	118 626 842,72	32 780 431,11	269 530,43	9 582 246,00	27 162 982,57	48 831 652,61	24 325 819,32	5 599 114,73	3 237 233,84	2 008 818,65
Plan 3 kw. 2023	123 153 984,39	105 170 196,91	28 515 193,00	522 971,00	14 842 349,00	9 820 142,94	51 469 540,97	26 300 000,00	17 983 787,48	1 058 093,00	16 346 379,56
Wykonanie 2023	118 648 788,00	105 150 556,00	28 515 193,00	522 971,00	16 341 852,00	10 776 905,00	48 993 635,00	25 774 000,00	13 498 232,00	589 719,00	12 329 199,00
2024	158 565 881,00	116 189 110,24	45 597 548,00	686 962,00	12 737 237,00	6 746 984,00	50 420 379,24	28 292 000,00	42 376 770,76	4 431 000,00	37 944 565,76
2025	123 982 463,00	120 952 863,00	47 467 047,00	715 127,00	13 259 464,00	7 023 610,00	52 487 615,00	29 451 972,00	3 029 600,00	0,00	3 029 600,00
2026	127 440 652,04	124 702 401,00	48 938 525,00	737 296,00	13 670 507,00	7 241 342,00	54 114 731,00	30 364 983,00	2 738 251,04	0,00	2 738 251,04
2027	127 819 961,00	127 819 961,00	50 161 988,00	755 728,00	14 012 270,00	7 422 376,00	55 467 599,00	31 124 108,00	0,00	0,00	0,00
2028	131 398 921,00	131 398 921,00	51 566 524,00	776 888,00	14 404 614,00	7 630 203,00	57 020 692,00	31 995 583,00	0,00	0,00	0,00
2029	134 815 293,00	134 815 293,00	52 907 254,00	797 087,00	14 779 134,00	7 828 588,00	58 503 230,00	32 827 468,00	0,00	0,00	0,00
2030	138 185 675,00	138 185 675,00	54 229 935,00	817 014,00	15 148 612,00	8 024 303,00	59 965 811,00	33 648 155,00	0,00	0,00	0,00
2031	141 502 130,00	141 502 130,00	55 531 453,00	836 622,00	15 512 179,00	8 216 886,00	61 404 990,00	34 455 711,00	0,00	0,00	0,00
2032	144 756 678,00	144 756 678,00	56 808 676,00	855 864,00	15 868 959,00	8 405 874,00	62 817 305,00	35 248 192,00	0,00	0,00	0,00
2033	148 086 082,00	148 086 082,00	58 115 276,00	875 549,00	16 233 945,00	8 599 209,00	64 262 103,00	36 058 900,00	0,00	0,00	0,00
2034	151 492 062,00	151 492 062,00	59 451 927,00	895 687,00	16 607 326,00	8 796 991,00	65 740 131,00	36 888 255,00	0,00	0,00	0,00
2031	141 502 130,00	141 502 130,00	55 531 453,00	836 622,00	15 512 179,00	8 216 886,00	61 404 990,00	34 455 711,00	0,00	0,00	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 wynikającymi 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										
		Wydatki bieżące x	w tym:							Wydatki majątkowe x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydatki na obsługę długu x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy		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*	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x			
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
Wykonanie 2017	95 878 563,87	68 713 505,75	19 344 348,80	0,00	0,00	252 930,96	0,00	0,00	0,00	27 165 058,12	25 389 058,12	6 047 301,53
Wykonanie 2018	104 125 377,68	78 033 814,81	21 970 308,14	0,00	0,00	682 054,36	0,00	0,00	0,00	26 091 562,87	23 471 562,87	664 078,17
Wykonanie 2019	113 573 181,25	94 219 049,23	25 165 476,20	0,00	0,00	980 818,83	0,00	0,00	0,00	19 354 132,02	14 430 132,02	583 423,47
Wykonanie 2020	112 394 731,51	102 287 588,81	25 431 690,84	0,00	0,00	758 631,58	0,00	0,00	0,00	10 107 142,70	9 107 142,70	196 852,61
Wykonanie 2021	125 211 372,29	105 837 728,37	26 741 023,15	0,00	0,00	450 341,84	0,00	0,00	0,00	19 373 643,92	17 373 643,92	302 850,05
Wykonanie 2022	126 775 225,41	108 371 303,39	28 496 332,21	0,00	0,00	1 850 638,35	0,00	0,00	0,00	18 403 922,02	17 403 922,02	2 695 666,03
Plan 3 kw. 2023	143 640 497,04	108 859 970,13	32 571 312,47	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	34 780 526,91	34 780 526,91	9 009 052,69
Wykonanie 2023	131 253 638,00	107 686 260,00	32 179 209,00	0,00	0,00	2 445 000,00	0,00	0,00	0,00	23 567 378,00	23 567 378,00	14 980 311,00
2024	156 585 598,00	109 644 259,42	37 056 473,52	0,00	0,00	2 590 000,00	0,00	0,00	0,00	46 941 338,58	46 941 338,58	9 156 589,29
2025	120 573 301,40	112 680 946,00	38 270 073,00	0,00	0,00	1 543 178,00	0,00	0,00	0,00	7 892 355,40	7 892 355,40	2 028 900,00
2026	123 431 490,44	115 601 958,00	39 399 040,00	0,00	0,00	1 076 324,00	0,00	0,00	0,00	7 829 532,44	7 829 532,44	587 500,00
2027	123 810 799,40	118 354 774,00	40 433 265,00	0,00	0,00	916 750,00	0,00	0,00	0,00	5 456 025,40	5 456 025,40	0,00
2028	127 289 759,40	121 198 590,00	41 494 638,00	0,00	0,00	774 074,00	0,00	0,00	0,00	6 091 169,40	6 091 169,40	0,00
2029	130 645 293,00	124 100 721,00	42 563 125,00	0,00	0,00	634 471,00	0,00	0,00	0,00	6 544 572,00	6 544 572,00	0,00
2030	133 965 675,00	127 072 660,00	43 648 485,00	0,00	0,00	498 472,00	0,00	0,00	0,00	6 893 015,00	6 893 015,00	0,00
2031	138 752 130,00	130 099 981,00	44 728 785,00	0,00	0,00	372 350,00	0,00	0,00	0,00	8 652 149,00	8 652 149,00	0,00
2032	142 006 678,00	133 230 607,00	45 824 640,00	0,00	0,00	282 150,00	0,00	0,00	0,00	8 776 071,00	8 776 071,00	0,00
2033	145 336 082,00	136 441 206,00	46 947 344,00	0,00	0,00	191 950,00	0,00	0,00	0,00	8 894 876,00	8 894 876,00	0,00
2034	148 742 062,00	139 727 989,00	48 097 554,00	0,00	0,00	95 975,00	0,00	0,00	0,00	9 014 073,00	9 014 073,00	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:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			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	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	5 350 000,00	5 350 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	16 000,00	0,00	0,00	0,00	1 446 661,60	1 370 661,60	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	10 812,00	0,00	0,00	0,00	1 861 473,60	1 850 661,60	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 309 161,60	3 309 161,60	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 309 161,60	3 309 161,60	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 309 161,60	3 309 161,60	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 309 161,60	3 309 161,60	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 409 161,60	3 409 161,60	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 409 161,60	3 409 161,60	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 009 161,60	4 009 161,60	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 009 161,60	4 009 161,60	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 109 161,60	4 109 161,60	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 170 000,00	4 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 220 000,00	4 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	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:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		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
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	23 531 672,80	836,40	10 791 880,66	16 567 213,78
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	36 588 115,58	3 499,58	10 558 895,14	19 812 672,66
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	76 000,00	35 213 954,40	0,00	11 272 920,27	21 884 586,21
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	10 812,00	37 263 292,80	0,00	9 037 449,14	16 569 036,83
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	33 954 131,20	0,00	15 652 370,24	35 094 176,74
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	30 685 396,24	40 426,64	10 255 539,33	28 909 643,14
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	38 335 808,00	0,00	-3 689 773,22	9 105 901,03
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	38 335 808,00	0,00	-2 535 704,00	10 259 970,25
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 926 646,40	0,00	6 544 850,82	7 973 729,42
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	31 517 484,80	0,00	8 271 917,00	8 271 917,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	27 508 323,20	0,00	9 100 443,00	9 100 443,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	23 499 161,60	0,00	9 465 187,00	9 465 187,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	19 390 000,00	0,00	10 200 331,00	10 200 331,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 220 000,00	0,00	10 714 572,00	10 714 572,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	11 113 015,00	11 113 015,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 250 000,00	0,00	11 402 149,00	11 402 149,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	11 526 071,00	11 526 071,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	11 644 876,00	11 644 876,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 764 073,00	11 764 073,00

⁸⁾ 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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x		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) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	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 *	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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	21,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,10%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,39%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	19,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	16,31%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-0,72%	0,39%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	0,43%	1,06%	x	x	x	x
2024	5,48%	8,35%	12,40%	15,00%	15,09%	TAK	TAK
2025	4,35%	8,62%	x	13,76%	13,85%	TAK	TAK
2026	4,33%	8,66%	x	10,49%	10,66%	TAK	TAK
2027	4,09%	8,62%	x	9,58%	9,74%	TAK	TAK
2028	3,95%	8,87%	x	9,09%	9,26%	TAK	TAK
2029	3,78%	8,94%	x	7,88%	8,05%	TAK	TAK
2030	3,63%	8,92%	x	7,33%	7,50%	TAK	TAK
2031	2,34%	8,83%	x	8,71%	8,71%	TAK	TAK
2032	2,22%	8,66%	x	8,78%	8,78%	TAK	TAK
2033	2,11%	8,49%	x	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2034	1,99%	8,31%	x	8,76%	8,76%	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.

[illegible]

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nie kasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
Wykonanie 2017	5 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7 924,92	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	600 000,00	836,40	836,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-836,40	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 370 661,60	3 499,58	3 499,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 850 661,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 309 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 309 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	3 309 161,60	40 426,64	40 426,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	3 309 161,60	40 426,64	40 426,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	3 409 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 409 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 009 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 009 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 109 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 750 000,00	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 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.

* 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. 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.

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 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.

Załącznik nr 2 do Uchwały nr Rady Gminy Lubin z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 492 662,92	6 480 960,00	9 515 619,12	3 385 511,80	421 344,00	391 248,00
1.a	- wydatki bieżące				12 199 032,00	4 295 000,00	6 330 096,00	610 864,00	421 344,00	391 248,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 293 630,92	2 185 960,00	3 185 523,12	2 774 647,80	0,00	0,00
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:				3 116 662,92	223 860,00	1 186 719,12	743 011,80	421 344,00	391 248,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 264 032,00	0,00	30 096,00	270 864,00	421 344,00	391 248,00
1.1.1.1	Rozbudowa infrastruktury do opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lubin - funkcjonowanie miejsc opieki - zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki w żłobkach i klubach dziecięcych w Gminie Lubin	URZĄD GMINY W LUBINIE	2025	2029	1 264 032,00	0,00	30 096,00	270 864,00	421 344,00	391 248,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 852 630,92	223 860,00	1 156 623,12	472 147,80	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa infrastruktury do opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lubin - utworzenie miejsc opieki - zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki w żłobkach i klubach dziecięcych w Gminie Lubin	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2026	1 852 630,92	223 860,00	1 156 623,12	472 147,80	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				17 376 000,00	6 257 100,00	8 328 900,00	2 642 500,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				10 935 000,00	4 295 000,00	6 300 000,00	340 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego (MPZP) oraz zmian do MPZP i studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Lubin - cel: ustalenie przeznaczenia terenów, w tym dla inwestycji celu publicznego, oraz określenie sposobów ich zagospodarowania i zabudowy	Urząd Gminy w Lubinie	2021	2026	1 305 000,00	215 000,00	840 000,00	250 000,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów z terenów stanowiących własność gminy Lubin - umowa na usługi w latach 2024 i 2025 - realizacja zadań wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości w gminach	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2026	150 000,00	80 000,00	60 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Odbiór i zagospodarowanie odpadów z terenów zamieszkałych - umowa na usługi i w latach 2024 i 2025 - realizacja zadań wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości w gminach	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2026	9 480 000,00	4 000 000,00	5 400 000,00	80 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 441 000,00	1 962 100,00	2 028 900,00	2 302 500,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Realizacja programu pn. "Ciepłe mieszkanie" - Celem programu jest poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę nieefektywnych źródeł ciepła (tzw. „kopciuchów”) i poprawę efektywności energetycznej lokali mieszkalnych znajdujących się w budynkach wielorodzinnych	URZĄD GMINY W LUBINIE	2023	2026	6 275 000,00	1 862 500,00	1 962 500,00	2 302 500,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	150 480,00	20 345 162,92
1.a	150 480,00	12 199 032,00
1.b	0,00	8 146 130,92
1.1	150 480,00	3 116 662,92
1.1.1	150 480,00	1 264 032,00
1.1.1.1	150 480,00	1 264 032,00
1.1.2	0,00	1 852 630,92
1.1.2.1	0,00	1 852 630,92
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	17 228 500,00
1.3.1	0,00	10 935 000,00
1.3.1.1	0,00	1 305 000,00
1.3.1.2	0,00	150 000,00
1.3.1.3	0,00	9 480 000,00
1.3.2	0,00	6 293 500,00
1.3.2.1	0,00	6 127 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.2	Pomoc finansowa przyznana uchwałą nr LII/511/2023 z 8 maja 2023 r dla Województwa Dolnośląskiego na realizację zadania: „Opracowanie dokumentacji projektowej sieci trasy rowerowej w ramach Dolnośląskiej Cyklostrady – Trasa Miedziana” - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY W LUBINIE	2023	2025	166 000,00	99 600,00	66 400,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.2	0,00	166 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubin za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, prognozowanego wykonania szacowanego na podstawie planu budżetu Gminy Lubin na dzień 3 listopada 2023 r, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r, zawartych umów i prognozowanych do końca roku zapłat.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubin została przygotowana na lata 2024-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lubin wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Lubin.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1 Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki:
dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Lubin.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = W_i^{PKB} \cdot PKB_t$ - waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = W_i^{CPI} \cdot CPI$ - waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = W_i^{WYN} \cdot WYN_t$ - waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S - współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Lubin dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Lubin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2 Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2028-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono na poziomie 28 292 000,00 zł, co stanowi 109,77% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 431 000,00 zł. wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3 Wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w 2024 roku

Lp.	obręb	nr działki	powierzchnia	wartość nieruchomości
1	Chróstnik	270/159	0,1000	80 000,00
2	Chróstnik	270/160	0,1000	80 000,00
3	Chróstnik	270/161	0,1206	90 000,00
4	Chróstnik	270/162	0,1000	80 000,00
5	Chróstnik	270/163	0,1000	80 000,00
6	Chróstnik	270/164	0,1335	90 000,00
7	Chróstnik	270/165	0,1335	90 000,00
8	Chróstnik	270/166	0,1000	80 000,00
9	Chróstnik	270/167	0,1000	80 000,00
10	Chróstnik	270/168	0,1000	80 000,00
11	Chróstnik	270/169	0,1000	80 000,00
12	Chróstnik	270/170	0,1000	80 000,00
13	Chróstnik	270/171	0,1000	80 000,00
14	Chróstnik	270/172	0,1349	90 000,00
15	Chróstnik	270/173	0,1000	80 000,00
16	Chróstnik	270/174	0,1000	80 000,00
17	Chróstnik	270/175	0,1000	80 000,00
18	Chróstnik	270/176	0,1291	90 000,00
19	Chróstnik	270/177	0,1000	80 000,00
20	Chróstnik	270/178	0,1200	90 000,00
21	Składowice	85/1	0,1883 ha	60 000,00
22	Wiercień	286/6	0,1232 ha	31 000,00
23	Wiercień	286/7	0,1120 ha	30 000,00
24	Wiercień	286/8	0,1120 ha	30 000,00
25	Wiercień	286/9	0,1120 ha	30 000,00
26	Siedlce	257/1	1,1713 ha	290 000,00
27	Miłoradzice	448/2, 448/3, 448/7	0,0706 ha	100 000,00
28	Kompleks pałacowo parkowy, położony w obrębie Księginice	2/5 3/5	3,1820 ha 2,8929 ha	2 200 000,00
Suma				4 431 000,00

W pozostałych latach prognozy dochody ze sprzedaży mienia nie są planowane.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 37 944 565,76 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 4 Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku

Wyszczególnienie		Kwota
Razem		37 944 565,76
01043	Dofinansowanie z Funduszu Polski Ład do zadania "Porządkowanie infrastruktury wodno- kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubin"	6 871 652,00
01044	Dofinansowanie z Funduszu Polski Ład do zadania "Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Lubin"	2 986 306,00
60016	Dotacja ze środków Rządowego funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania "Rozbudowa drogi gminnej nr 103047D w Chróstniku w zakresie budowy chodnika"	796 624,00
60016	Dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład EDYCJA8/2023/6633/Polski Ład do zadania: "Przebudowa i rozbudowa dróg na terenie gminy Lubin"	4 370 000,00
60017	Dofinansowanie z Funduszu Polski Ład do zadania "Przebudowa dróg na terenie Gminy Lubin"	2 550 000,00
60017	Dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład EDYCJA8/2023/6633/ Polski Ład do zadania: "Przebudowa i rozbudowa dróg na terenie gminy Lubin"	3 230 000,00
60017	Dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład EDYCJA8/2023/6657/ Polski Ład do zadania "Przebudowa i rozbudowa dróg na terenie gminy Lubin - III etap"	2 850 000,00
60017	Dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład EDYCJA6PGR/2023/2702/ Polski Ład do zadania "Przebudowa(modernizacja) drogi wewnętrznej w miejscowości Gorzyca, na terenie Gminy Lubin"	737 104,00
60017	Dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład EDYCJA6PGR/2023/2697/ Polski Ład do zadania "Przebudowa(modernizacja) drogi wewnętrznej w miejscowościach Krzeczyn Wielki i Siedlce, na terenie Gminy Lubin"	2 000 000,00
60017	Dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład "Przebudowa(modernizacja) ulicy Czereśniowej w Osieku"	2 500 000,00
60053	Dotacja celowa na realizację projektu dofinansowanego ze środków Funduszu Szerokopasmowego, polegającego na udzieleniu przez Gminę Lubin dofinansowania lub wsparcia o innym charakterze przedsiębiorcy telekomunikacyjnego na budowę szybkich sieci telekomunikacyjnych na obszarze Gminy	4 944 080,00
85516	Rozbudowa infrastruktury do opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lubin - utworzenie miejsc opieki	206 570,00
90005	Dotacja z WFOŚ i GW na realizację programu pn. "Ciepłe mieszkanie"	1 862 500,00
92109	Dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład do zadania "Budowa świetlicy wiejskiej w Dąbrowie Górnej""	800 000,00

Wyszczególnienie		Kwota
92120	Dofinansowanie z Rządowego Programu Ochrony Zabytków (Rządowy Fundusz POLSKI ŁAD) do zadania "Remont muru oporowego przy kościele prawosławnym pw. Zaśnięcia Przenajświętszej Bogarodzicy w Zimnej Wodzie - etap III "	145 509,76
92120	Dofinansowanie z Rządowego Programu Ochrony Zabytków (Rządowy Fundusz POLSKI ŁAD) do zadania "Prace konserwatorskie i restauratorskie ołtarza głównego w kościele filialnym pw. Niepokalanego Poczęcia NMP w Raszowej - etap II"	150 000,00
92120	Dofinansowanie z Rządowego Programu Ochrony Zabytków (Rządowy Fundusz POLSKI ŁAD) do zadania "Remont dachu w kościele filialnym pw. Św. Józefa Robotnika w Gorzycy - etap I"	147 000,00
92120	Dofinansowanie z Rządowego Programu Ochrony Zabytków (Rządowy Fundusz POLSKI ŁAD) do zadania "Konserwacja techniczna i estetyczna ołtarza bocznego Matki Boskiej Częstochowskiej w kościele pw. św. Piotra i Pawła w Szklarach Górnych"	150 000,00
92120	Dofinansowanie z Rządowego Programu Ochrony Zabytków (Rządowy Fundusz POLSKI ŁAD) do zadania "Remont wieży kościoła parafialnego pw. Świętej Trójcy w Miłoradzicach - etap III"	147 300,00
92120	Dofinansowanie z Rządowego Programu Ochrony Zabytków (Rządowy Fundusz POLSKI ŁAD) do zadania "Remont zabytkowej dzwonnicy przy kościele pw. św. Michała archaniola w Siedlcach""	435 320,00
92120	Dofinansowanie z Rządowego Programu Ochrony Zabytków (Rządowy Fundusz POLSKI ŁAD) do zadania "Konserwacja techniczna i estetyczna kamiennego epitafium inskrypcyjnego znajdującego się we wnętrzu kościoła parafialnego pw. Chrystusa Króla w Osieku"	64 600,00

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025 i 2026 w łącznej kwocie 5 327 851,04 zł.

Tabela 5 Dotacje i środki na inwestycje w latach 2025 - 2026

Wyszczególnienie	Plan po zmianie
Rok 2025	3 029 600,00
Dotacja w WFOŚ i GW na realizację programu "Ciepłe mieszkanie"	1 962 500,00
Dotacja na realizację zadania Rozbudowa infrastruktury do opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lubin - utworzenie miejsc opieki	1 067 100,00
Rok 2026	2 738 251,04
Dotacja w WFOŚ i GW na realizację programu "Ciepłe mieszkanie"	2 302 500,00
Dotacja na realizację zadania Rozbudowa infrastruktury do opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lubin - utworzenie miejsc opieki	435 751,04

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Lubin dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1 Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Lubin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6 Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2034	0,00%	100,00%	0,00%

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Lubin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 37 056 473,52 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 4 877 264,52 zł. W latach 2025-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Lubin nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów. Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku.

Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin na lata 2024-2034.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 980 283,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 7 Wynik budżetu Gminy Lubin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	158 565 881,00	156 585 598,00	1 980 283,00
2025	123 982 463,00	120 573 301,40	3 409 161,60
2026	127 440 652,04	123 431 490,44	4 009 161,60
2027	127 819 961,00	123 810 799,40	4 009 161,60
2028	131 398 921,00	127 289 759,40	4 109 161,60
2029	134 815 293,00	130 645 293,00	4 170 000,00
2030	138 185 675,00	133 965 675,00	4 220 000,00
2031	141 502 130,00	138 752 130,00	2 750 000,00
2032	144 756 678,00	142 006 678,00	2 750 000,00
2033	148 086 082,00	145 336 082,00	2 750 000,00
2034	151 492 062,00	148 742 062,00	2 750 000,00

Planowane nadwyżki budżetu przeznacza się na spłatę kredytów, pożyczki i wykup obligacji.

4. Przychody

Na 2024 rok zaplanowano do uzyskania kwotę 1.428.878,60 zł przychodów z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W pozostałych latach prognozy przychody nie są planowane.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Lubin obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, które przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 8 **Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubin**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	3 409 161,60
2025	3 409 161,60
2026	4 009 161,60
2027	4 009 161,60
2028	4 109 161,60
2029	4 170 000,00
2030	4 220 000,00
2031	2 750 000,00
2032	2 750 000,00
2033	2 750 000,00
2034	2 750 000,00

6. Kwota długu

Planowana na dzień 31.12.2023 r. kwota długu wynosi 38 335 808,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 34 926 646,40 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 30,29%.

Tabela 9 **Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	34 926 646,40	115 303 209,84	30,29%
2025	31 517 484,80	113 929 253,00	27,66%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Lubin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 10 Wynik budżetu bieżącego Gminy Lubin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	116 189 110,24	109 644 259,42	6 544 850,82	7 973 729,42
2025	120 952 863,00	112 680 946,00	8 271 917,00	8 271 917,00
2026	124 702 401,00	115 601 958,00	9 100 443,00	9 100 443,00
2027	127 819 961,00	118 354 774,00	9 465 187,00	9 465 187,00
2028	131 398 921,00	121 198 590,00	10 200 331,00	10 200 331,00
2029	134 815 293,00	124 100 721,00	10 714 572,00	10 714 572,00
2030	138 185 675,00	127 072 660,00	11 113 015,00	11 113 015,00
2031	141 502 130,00	130 099 981,00	11 402 149,00	11 402 149,00
2032	144 756 678,00	133 230 607,00	11 526 071,00	11 526 071,00
2033	148 086 082,00	136 441 206,00	11 644 876,00	11 644 876,00
2034	151 492 062,00	139 727 989,00	11 764 073,00	11 764 073,00

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Lubin przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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)
2024	5,48%	15,00%	TAK	15,09%	TAK
2025	4,35%	13,76%	TAK	13,85%	TAK
2026	4,33%	10,49%	TAK	10,66%	TAK
2027	4,09%	9,58%	TAK	9,74%	TAK
2028	3,95%	9,09%	TAK	9,26%	TAK
2029	3,78%	7,88%	TAK	8,05%	TAK
2030	3,63%	7,33%	TAK	7,50%	TAK
2031	2,34%	8,71%	TAK	8,71%	TAK
2032	2,22%	8,78%	TAK	8,78%	TAK
2033	2,11%	8,79%	TAK	8,79%	TAK
2034	1,99%	8,76%	TAK	8,76%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubin spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.