

UCHWAŁA NR LXIV/635/2024

RADY GMINY LUBIN

z dnia 29 stycznia 2024 r.

zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową 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. 230 ust. 6, 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.

W uchwale Nr LXI/615/2023 Rady Gminy Lubin z dnia 7 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) Załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) Objaśnienia przyjętych wartości w zmianie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubin.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 LXIV/635/2023 RADY GMINY LUBIN z dnia 29 stycznia 2024 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: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
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	118 713 988,93	105 670 455,00	28 515 193,00	522 971,00	15 084 318,20	10 686 814,95	50 861 157,85	26 418 086,77	13 043 533,93	424 809,91	12 039 409,10
2024	159 986 446,00	116 199 310,24	45 597 548,00	686 962,00	12 737 237,00	6 757 184,00	50 420 379,24	28 292 000,00	43 787 135,76	4 431 000,00	39 354 930,76
2025	123 993 082,00	120 963 482,00	47 467 047,00	715 127,00	13 259 464,00	7 034 229,00	52 487 615,00	29 451 972,00	3 029 600,00	0,00	3 029 600,00
2026	127 451 600,04	124 713 349,00	48 938 525,00	737 296,00	13 670 507,00	7 252 290,00	54 114 731,00	30 364 983,00	2 738 251,04	0,00	2 738 251,04
2027	127 831 182,00	127 831 182,00	50 161 988,00	755 728,00	14 012 270,00	7 433 597,00	55 467 599,00	31 124 108,00	0,00	0,00	0,00
2028	131 410 456,00	131 410 456,00	51 566 524,00	776 888,00	14 404 614,00	7 641 738,00	57 020 692,00	31 995 583,00	0,00	0,00	0,00
2029	134 827 128,00	134 827 128,00	52 907 254,00	797 087,00	14 779 134,00	7 840 423,00	58 503 230,00	32 827 468,00	0,00	0,00	0,00
2030	138 197 806,00	138 197 806,00	54 229 935,00	817 014,00	15 148 612,00	8 036 434,00	59 965 811,00	33 648 155,00	0,00	0,00	0,00
2031	141 514 552,00	141 514 552,00	55 531 453,00	836 622,00	15 512 179,00	8 229 308,00	61 404 990,00	34 455 711,00	0,00	0,00	0,00
2032	144 769 386,00	144 769 386,00	56 808 676,00	855 864,00	15 868 959,00	8 418 582,00	62 817 305,00	35 248 192,00	0,00	0,00	0,00
2033	148 099 082,00	148 099 082,00	58 115 276,00	875 549,00	16 233 945,00	8 612 209,00	64 262 103,00	36 058 900,00	0,00	0,00	0,00
2034	151 505 361,00	151 505 361,00	59 451 927,00	895 687,00	16 607 326,00	8 810 290,00	65 740 131,00	36 888 255,00	0,00	0,00	0,00
2031	141 514 552,00	141 514 552,00	55 531 453,00	836 622,00	15 512 179,00	8 229 308,00	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 ^x	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	129 826 403,81	106 415 490,97	31 744 053,77	0,00	0,00	2 478 205,34	0,00	0,00	0,00	23 410 912,84	23 210 912,84	4 201 334,96
2024	162 135 839,06	111 570 550,19	36 953 154,52	0,00	0,00	2 590 000,00	0,00	0,00	0,00	50 565 288,87	50 565 288,87	9 207 719,58
2025	120 583 920,40	115 266 067,00	38 163 370,00	0,00	0,00	2 122 178,00	0,00	0,00	0,00	5 317 853,40	5 317 853,40	2 028 900,00
2026	123 442 438,44	118 466 928,00	39 289 189,00	0,00	0,00	1 872 824,00	0,00	0,00	0,00	4 975 510,44	4 975 510,44	587 500,00
2027	123 822 020,40	121 190 738,00	40 320 530,00	0,00	0,00	1 632 670,00	0,00	0,00	0,00	2 631 282,40	2 631 282,40	0,00
2028	127 301 294,40	123 996 214,00	41 378 944,00	0,00	0,00	1 398 794,00	0,00	0,00	0,00	3 305 080,40	3 305 080,40	0,00
2029	130 657 128,00	126 838 061,00	42 444 452,00	0,00	0,00	1 144 671,00	0,00	0,00	0,00	3 819 067,00	3 819 067,00	0,00
2030	133 977 806,00	129 768 339,00	43 526 786,00	0,00	0,00	911 392,00	0,00	0,00	0,00	4 209 467,00	4 209 467,00	0,00
2031	138 764 552,00	132 774 239,00	44 604 074,00	0,00	0,00	706 750,00	0,00	0,00	0,00	5 990 313,00	5 990 313,00	0,00
2032	142 019 386,00	135 879 824,00	45 696 874,00	0,00	0,00	532 950,00	0,00	0,00	0,00	6 139 562,00	6 139 562,00	0,00
2033	145 349 082,00	139 066 847,00	46 816 447,00	0,00	0,00	359 150,00	0,00	0,00	0,00	6 282 235,00	6 282 235,00	0,00
2034	148 755 361,00	142 331 556,00	47 963 450,00	0,00	0,00	179 575,00	0,00	0,00	0,00	6 423 805,00	6 423 805,00	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			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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	
	łącznie 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	-745 035,97	12 050 638,28
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 926 646,40	0,00	4 628 760,05	10 187 314,71
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	31 517 484,80	0,00	5 697 415,00	5 697 415,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	27 508 323,20	0,00	6 246 421,00	6 246 421,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	23 499 161,60	0,00	6 640 444,00	6 640 444,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	19 390 000,00	0,00	7 414 242,00	7 414 242,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 220 000,00	0,00	7 989 067,00	7 989 067,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	8 429 467,00	8 429 467,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 250 000,00	0,00	8 740 313,00	8 740 313,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	8 889 562,00	8 889 562,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	9 032 235,00	9 032 235,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 173 805,00	9 173 805,00

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%	2,35%	2,79%	x	x	x	x
2024	5,48%	6,60%	10,64%	15,00%	15,34%	TAK	TAK
2025	4,86%	6,86%	x	13,51%	13,85%	TAK	TAK
2026	5,01%	6,91%	x	9,99%	10,43%	TAK	TAK
2027	4,69%	6,87%	x	8,83%	9,26%	TAK	TAK
2028	4,45%	7,12%	x	8,09%	8,53%	TAK	TAK
2029	4,19%	7,19%	x	6,63%	7,07%	TAK	TAK
2030	3,94%	7,18%	x	5,83%	6,27%	TAK	TAK
2031	2,59%	7,09%	x	6,96%	6,96%	TAK	TAK
2032	2,41%	6,91%	x	7,03%	7,03%	TAK	TAK
2033	2,23%	6,73%	x	7,04%	7,04%	TAK	TAK
2034	2,05%	6,55%	x	7,01%	7,01%	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	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 LXIV/635/2023 Rady Gminy Lubin z dnia 29 stycznia 2024 roku

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)				26 818 140,92	7 986 960,00	13 627 414,12	4 093 194,80	421 344,00	391 248,00
1.a	- wydatki bieżące				18 524 510,00	5 801 000,00	10 441 891,00	1 318 547,00	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				23 701 478,00	7 763 100,00	12 440 695,00	3 350 183,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				17 260 478,00	5 801 000,00	10 411 795,00	1 047 683,00	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	225 200,00	80 000,00	134 000,00	11 200,00	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	15 730 278,00	5 506 000,00	9 437 795,00	786 483,00	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	26 670 640,92
1.a	150 480,00	18 524 510,00
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	23 553 978,00
1.3.1	0,00	17 260 478,00
1.3.1.1	0,00	1 305 000,00
1.3.1.2	0,00	225 200,00
1.3.1.3	0,00	15 730 278,00
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**

I. Zmiany prognozy w roku 2024

Zgodnie ze zmianami w budżecie dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubin:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 420 565,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 10 200,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 410 365,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 5 550 241,06 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 926 290,77 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 623 950,29 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi - 2 149 393,06 zł.

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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	158 565 881,00	+1 420 565,00	159 986 446,00
Dochody bieżące	116 189 110,24	+10 200,00	116 199 310,24
Dotacje bieżące	6 746 984,00	+10 200,00	6 757 184,00
Dochody majątkowe	42 376 770,76	+1 410 365,00	43 787 135,76
Wydatki ogółem	156 585 598,00	+5 550 241,06	162 135 839,06
Wydatki bieżące	109 644 259,42	+1 926 290,77	111 570 550,19
Wynagrodzenia i pochodne	37 056 473,52	-103 319,00	36 953 154,52
Pozostałe wydatki bieżące	69 997 785,90	+2 029 609,77	72 027 395,67
Wydatki majątkowe	46 941 338,58	+3 623 950,29	50 565 288,87
Wynik budżetu	1 980 283,00	-4 129 676,06	-2 149 393,06

Na dochody majątkowe roku 2024 składają się:

- 1) Wymienione w poniższej tabeli dotacje i środki na inwestycje w łącznej wysokości
39.354.930,76 zł:

Tabela 2 Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku

Wyszczególnienie		Plan przed zmianą	zmiana	Plan po zmianie
Razem		37 944 565,76	1 410 365,00	39 354 930,76
01043	Dofinansowanie z Funduszu Polski Ład do zadania "Porządkowanie infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubin"	6 871 652,00		6 871 652,00
01044	Dofinansowanie z Funduszu Polski Ład do zadania "Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Lubin"	2 986 306,00		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		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		4 370 000,00
60016	"Rozbudowa drogi gminnej nr 103053D w miejscowości Księginice"	0,00	1 360 205,00	1 360 205,00
60017	Dofinansowanie z Funduszu Polski Ład do zadania "Przebudowa dróg na terenie Gminy Lubin"	2 550 000,00		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		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		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		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		2 000 000,00
60017	Dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład "Przebudowa(modernizacja) ulicy Czereśniowej w Osieku"	2 500 000,00		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		4 944 080,00
85516	Rozbudowa infrastruktury do opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lubin - utworzenie miejsc opieki	206 570,00		206 570,00
90005	Dotacja z WFOŚ i GW na realizację programu pn. "Ciepłe mieszkanie"	1 862 500,00		1 862 500,00
92109	Dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład do zadania "Budowa świetlicy wiejskiej w Dąbrowie Górnej"	800 000,00		800 000,00

Wyszczególnienie		Plan przed zmianą	zmiana	Plan po zmianie
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		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		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		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		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	80,00	147 380,00
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		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	80,00	64 680,00
92120	Dofinansowanie z Rządowego Programu Ochrony Zabytków (Rządowy Fundusz POLSKI ŁAD) do zadania "Konserwacja techniczna i estetyczna epitafium Nickla von Schwenkfelda i jego żony znajdujące się we wnętrzu kościoła parafialnego pw. Chrystusa Króla w Osieku"		50 000,00	50 000,00

2) dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 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

Lp.	obręb	nr działki	powierzchnia	wartość nieruchomości
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	Miloradzice	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

3) Wpływy z wieczystego użytkowania w wysokości 1.205,00 zł.

W roku 2024 zwiększono przychody o 4.129.676,06 zł. Zmiany w planie przychodów roku 2024 przedstawia poniższa tabela:

Tabela 4 Przychody roku 2024

Wyszczególnienie		Plan przed zmianą	zmiana	Plan po zmianie
Kwoty niewykorzystanych w roku 2023 dotacji:		0,00	2 565 568,66	2 565 568,66
1)	Dotacja z RFRD na realizację zadania "Budowa drogi Gminnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Krzeczyn Wielki"	0,00	309 828,97	309 828,97
2)	Dotacja z RFRD na realizację zadania "Rozbudowa drogi gminnej nr 103053D w miejscowości Księginice"	0,00	1 744 373,40	1 744 373,40
3)	Dotacja z RFRD na zadanie "Remont drogi gminnej nr 103046D i 103053D w miejscowości Kłopotów"	0,00	511 366,29	511 366,29
Środki niewydane w rok 2023 na zadania z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczanie narkomani		0,00	22 280,51	22 280,51
Środki niewydane w rok 2023 na zadania z zakresu ochrony środowiska		0,00	69 865,00	69 865,00
Środki, o których mowa w art. 217.ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych		0,00	2 657 714,17	2 657 714,17
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych		1 428 878,60	1 471 961,89	2 900 840,49
Razem przychody		1 428 878,60	4 129 676,06	5 558 554,66

Rozchody w roku 2024 nie uległy zmianie i wynoszą 3.409.161,60 zł.

Po zmianach dochodów i wydatków wynik budżetu w roku 2024 jest deficytowy wynosi 2.149.393,06 zł. Deficyt pokrywany jest przychodami z środków, o których mowa w art. 217.ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2024 planowana jest nadwyżka bieżąca w wysokości 4.628.760,05 zł.

II. Zmiany prognozy w latach 2025-2034

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 5 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 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 budżecie 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;
- $P = W_i^{PKB} \cdot PKB_i$ - waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;
- $I = W_i^{CPI} \cdot CPI_i$ - waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

- $W = W_i^{WYN} \cdot WYN_i$ - 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 6 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%
Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	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 przyjęte 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.

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.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7 Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	120 952 863,00	+10 619,00	120 963 482,00
2026	124 702 401,00	+10 948,00	124 713 349,00
2027	127 819 961,00	+11 221,00	127 831 182,00
2028	131 398 921,00	+11 535,00	131 410 456,00
2029	134 815 293,00	+11 835,00	134 827 128,00
2030	138 185 675,00	+12 131,00	138 197 806,00
2031	141 502 130,00	+12 422,00	141 514 552,00
2032	144 756 678,00	+12 708,00	144 769 386,00
2033	148 086 082,00	+13 000,00	148 099 082,00
2034	151 492 062,00	+13 299,00	151 505 361,00

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.

Dochody ze sprzedaży mienia planowane są wyłącznie w roku 2024. W pozostałych latach prognozy dochody ze sprzedaży mienia nie są planowane.

Na planowane dotacje oraz środki na inwestycje składają się:

Tabela 8 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 9 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 budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Lubin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 36 953 154,52 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

Przeliczono i skorygowano plany środków na obsługę długu:

Tabela 10 zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 543 178,00	+579 000,00	2 122 178,00
2026	1 076 324,00	+796 500,00	1 872 824,00
2027	916 750,00	+715 920,00	1 632 670,00
2028	774 074,00	+624 720,00	1 398 794,00
2029	634 471,00	+510 200,00	1 144 671,00
2030	498 472,00	+412 920,00	911 392,00
2031	372 350,00	+334 400,00	706 750,00
2032	282 150,00	+250 800,00	532 950,00
2033	191 950,00	+167 200,00	359 150,00
2034	95 975,00	+83 600,00	179 575,00

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. Wprowadzone zmiany w wydatkach bieżących ogółem przedstawia poniższa tabela:

Tabela 11 Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	112 680 946,00	+2 585 121,00	115 266 067,00
2026	115 601 958,00	+2 864 970,00	118 466 928,00
2027	118 354 774,00	+2 835 964,00	121 190 738,00
2028	121 198 590,00	+2 797 624,00	123 996 214,00
2029	124 100 721,00	+2 737 340,00	126 838 061,00
2030	127 072 660,00	+2 695 679,00	129 768 339,00
2031	130 099 981,00	+2 674 258,00	132 774 239,00
2032	133 230 607,00	+2 649 217,00	135 879 824,00
2033	136 441 206,00	+2 625 641,00	139 066 847,00
2034	139 727 989,00	+2 603 567,00	142 331 556,00

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.

Zmiany w wydatkach majątkowych przedstawia poniższa tabela:

Tabela 12 Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	7 892 355,40	-2 574 502,00	5 317 853,40
2026	7 829 532,44	-2 854 022,00	4 975 510,44
2027	5 456 025,40	-2 824 743,00	2 631 282,40
2028	6 091 169,40	-2 786 089,00	3 305 080,40
2029	6 544 572,00	-2 725 505,00	3 819 067,00
2030	6 893 015,00	-2 683 548,00	4 209 467,00
2031	8 652 149,00	-2 661 836,00	5 990 313,00
2032	8 776 071,00	-2 636 509,00	6 139 562,00
2033	8 894 876,00	-2 612 641,00	6 282 235,00
2034	9 014 073,00	-2 590 268,00	6 423 805,00

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 deficyt w pozostałych latach nadwyżki

Tabela 13 Wynik budżetu Gminy Lubin

Rok	Wynik budżetu [zł]
2025	3 409 161,60
2026	4 009 161,60
2027	4 009 161,60
2028	4 109 161,60
Rok	Wynik budżetu [zł]
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

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

4. Przychody

W latach 2025-2034 prognozy, przychody nie są planowane. W tym zakresie nie dokonywano zmian w prognozie.

5. Rozchody

Od 2025 nie dokonywano również zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W latach 2025-2034 rozchody Gminy Lubin obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, które przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 14 Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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

Kwota długu na dzień 31.12.2023 r. 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 29,79%.

Tabela 15 Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	34 926 646,40	117 283 492,84	29,79%
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. oraz w latach 2025-2034 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 16 Wynik budżetu bieżącego Gminy Lubin

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Dochody bieżące	116 199 310,24	120 963 482,00	124 713 349,00	127 831 182,00	131 410 456,00	134 827 128,00
Wydatki bieżące	111 570 550,19	115 266 067,00	118 466 928,00	121 190 738,00	123 996 214,00	126 838 061,00
Wynik budżetu bieżącego	4 628 760,05	5 697 415,00	6 246 421,00	6 640 444,00	7 414 242,00	7 989 067,00
Wynik budżetu bieżącego skorygowany o środki	10 187 314,71	5 697 415,00	6 246 421,00	6 640 444,00	7 414 242,00	7 989 067,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033	2034	
Dochody bieżące	138 197 806,00	141 514 552,00	144 769 386,00	148 099 082,00	151 505 361,00	
Wydatki bieżące	129 768 339,00	132 774 239,00	135 879 824,00	139 066 847,00	142 331 556,00	
Wynik budżetu bieżącego	8 429 467,00	8 740 313,00	8 889 562,00	9 032 235,00	9 173 805,00	
Wynik budżetu bieżącego skorygowany o środki	8 429 467,00	8 740 313,00	8 889 562,00	9 032 235,00	9 173 805,00	

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubin na lata 2024-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	5,48%	15,00%	TAK	15,34%	TAK
2025	4,86%	13,51%	TAK	13,85%	TAK
2026	5,01%	9,99%	TAK	10,43%	TAK
2027	4,69%	8,83%	TAK	9,26%	TAK
2028	4,45%	8,09%	TAK	8,53%	TAK
2029	4,19%	6,63%	TAK	7,07%	TAK
2030	3,94%	5,83%	TAK	6,27%	TAK
2031	2,59%	6,96%	TAK	6,96%	TAK
2032	2,41%	7,03%	TAK	7,03%	TAK
2033	2,23%	7,04%	TAK	7,04%	TAK
2034	2,05%	7,01%	TAK	7,01%	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 „2023 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Odbiór i zagospodarowanie odpadów z terenów stanowiących własność gminy Lubin umowa na usługi w latach 2024 i 2025 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 75 200,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 75 200,00 zł;
 - 2) Odbiór i zagospodarowanie odpadów z terenów zamieszkałych - umowa na usługi i w latach 2024 i 2025 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 250 278,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 506 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 4 744 278,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.