

## **UCHWAŁA NR V/49/2024**

### **RADY GMINY LUBIN**

z dnia 27 sierpnia 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 2024 r. poz. 609, 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 VI/49/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 27 sierpnia 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	118 697 507,37	105 653 973,44	28 515 193,00	522 971,00	15 084 318,20	10 686 814,95	50 844 676,29	26 418 086,77	13 043 533,93	424 809,91	12 039 409,10
2024	173 979 283,48	128 801 959,92	45 597 548,00	686 962,00	17 003 041,00	10 290 371,90	55 224 037,02	28 392 000,00	45 177 323,56	4 431 140,00	40 512 209,64
2025	147 470 760,11	142 357 060,00	55 380 007,00	738 505,00	18 939 921,00	9 920 853,00	57 377 774,00	29 499 288,00	5 113 700,11	0,00	5 113 700,11
2026	149 836 582,04	147 098 331,00	57 207 547,00	763 245,00	19 574 408,00	10 253 202,00	59 299 929,00	30 487 514,00	2 738 251,04	0,00	2 738 251,04
2027	151 257 950,00	151 257 950,00	58 895 170,00	784 234,00	20 112 704,00	10 535 165,00	60 930 677,00	31 325 921,00	0,00	0,00	0,00
2028	155 610 964,00	155 610 964,00	60 662 025,00	806 193,00	20 675 860,00	10 830 150,00	62 636 736,00	32 203 047,00	0,00	0,00	0,00
2029	159 825 648,00	159 825 648,00	62 360 562,00	827 557,00	21 223 770,00	11 117 149,00	64 296 610,00	33 056 428,00	0,00	0,00	0,00
2030	163 994 743,00	163 994 743,00	64 044 297,00	848 660,00	21 764 976,00	11 400 636,00	65 936 174,00	33 899 367,00	0,00	0,00	0,00

2031	167 994 660,00	167 994 660,00	65 645 404,00	869 028,00	22 287 335,00	11 674 251,00	67 518 642,00	34 712 952,00	0,00	0,00	0,00
2032	171 891 361,00	171 891 361,00	67 188 071,00	889 016,00	22 799 944,00	11 942 759,00	69 071 571,00	35 511 350,00	0,00	0,00	0,00
2033	175 878 456,00	175 878 456,00	68 766 991,00	909 463,00	23 324 343,00	12 217 442,00	70 660 217,00	36 328 111,00	0,00	0,00	0,00
2034	179 923 661,00	179 923 661,00	70 348 632,00	930 381,00	23 860 803,00	12 498 443,00	72 285 402,00	37 163 658,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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	129 826 494,40	106 415 581,56	31 744 131,77	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	179 927 647,50	123 334 348,08	40 889 632,36	0,00	0,00	2 604 920,00	0,00	0,00	0,00	56 593 299,42	56 293 299,42	10 121 619,58
2025	144 290 464,01	128 955 223,00	43 506 568,00	0,00	0,00	2 335 428,00	0,00	0,00	0,00	15 335 241,01	15 335 241,01	2 028 900,00
2026	145 953 721,94	132 899 633,00	44 942 285,00	0,00	0,00	2 101 385,00	0,00	0,00	0,00	13 054 088,94	13 054 088,94	587 500,00
2027	147 248 788,40	135 897 086,00	46 065 842,00	0,00	0,00	1 828 882,00	0,00	0,00	0,00	11 351 702,40	11 351 702,40	0,00
2028	151 501 802,40	138 972 329,00	47 217 488,00	0,00	0,00	1 552 420,00	0,00	0,00	0,00	12 529 473,40	12 529 473,40	0,00
2029	155 655 648,00	142 131 062,00	48 397 925,00	0,00	0,00	1 275 655,00	0,00	0,00	0,00	13 524 586,00	13 524 586,00	0,00
2030	159 774 743,00	145 375 922,00	49 607 873,00	0,00	0,00	999 130,00	0,00	0,00	0,00	14 398 821,00	14 398 821,00	0,00
2031	165 244 660,00	148 729 262,00	50 848 070,00	0,00	0,00	743 050,00	0,00	0,00	0,00	16 515 398,00	16 515 398,00	0,00
2032	169 141 361,00	152 246 043,00	52 119 272,00	0,00	0,00	560 175,00	0,00	0,00	0,00	16 895 318,00	16 895 318,00	0,00
2033	173 128 456,00	155 855 315,00	53 422 254,00	0,00	0,00	377 300,00	0,00	0,00	0,00	17 273 141,00	17 273 141,00	0,00
2034	177 173 661,00	159 553 615,00	54 757 810,00	0,00	0,00	188 650,00	0,00	0,00	0,00	17 620 046,00	17 620 046,00	0,00



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	-12 921 555,60	0,00	27 525 333,12	21 750 000,00	0,00	0,00	0,00	5 775 333,12	0,00
Wykonanie 2018	-11 780 303,75	0,00	22 908 393,52	13 654 616,00	0,00	0,00	0,00	9 253 777,52	0,00
Wykonanie 2019	-1 660 034,24	0,00	10 627 665,94	0,00	0,00	0,00	0,00	10 611 665,94	0,00
Wykonanie 2020	9 912 903,76	1 850 661,60	11 442 399,69	3 900 000,00	0,00	97 576,68	0,00	7 434 011,01	0,00
Wykonanie 2021	2 503 629,32	2 503 629,32	19 441 806,50	0,00	0,00	7 465 236,78	0,00	11 976 569,72	0,00
Wykonanie 2022	-2 549 267,96	0,00	18 654 103,81	0,00	0,00	4 821 865,64	0,00	13 772 238,17	2 549 267,96
Plan 3 kw. 2023	-20 486 512,65	0,00	23 795 674,25	11 000 000,00	10 000 000,00	1 339 560,98	1 339 560,98	11 456 113,27	9 146 951,67
Wykonanie 2023	-11 128 987,03	0,00	23 795 674,25	11 000 000,00	642 474,38	1 339 560,98	1 339 560,98	11 456 113,27	9 146 951,67
2024	-5 948 364,02	0,00	9 357 525,62	0,00	0,00	2 696 243,69	2 696 243,69	6 661 281,93	3 252 120,33
2025	3 180 296,10	3 180 296,10	228 865,50	0,00	0,00	228 865,50	0,00	0,00	0,00
2026	3 882 860,10	3 882 860,10	126 301,50	0,00	0,00	126 301,50	0,00	0,00	0,00
2027	4 009 161,60	4 009 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 109 161,60	4 109 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 170 000,00	4 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 220 000,00	4 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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



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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
		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	-761 608,12	12 034 066,13	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 926 646,40	0,00	5 467 611,84	14 825 137,46	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	31 517 484,80	0,00	13 401 837,00	13 630 702,50	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	27 508 323,20	0,00	14 198 698,00	14 324 999,50	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	23 499 161,60	0,00	15 360 864,00	15 360 864,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	19 390 000,00	0,00	16 638 635,00	16 638 635,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 220 000,00	0,00	17 694 586,00	17 694 586,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	18 618 821,00	18 618 821,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 250 000,00	0,00	19 265 398,00	19 265 398,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	19 645 318,00	19 645 318,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	20 023 141,00	20 023 141,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	20 370 046,00	20 370 046,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
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%	2,33%	2,78%	x	x	x	x
2024	5,07%	6,86%	10,60%	15,00%	15,34%	TAK	TAK
2025	4,34%	12,14%	x	13,50%	13,84%	TAK	TAK
2026	4,47%	12,04%	x	10,78%	11,22%	TAK	TAK
2027	4,15%	12,22%	x	10,35%	10,79%	TAK	TAK
2028	3,91%	12,56%	x	10,38%	10,81%	TAK	TAK
2029	3,66%	12,76%	x	9,70%	10,13%	TAK	TAK
2030	3,42%	12,86%	x	9,69%	10,13%	TAK	TAK
2031	2,23%	12,80%	x	11,63%	11,63%	TAK	TAK
2032	2,07%	12,63%	x	12,48%	12,48%	TAK	TAK
2033	1,91%	12,47%	x	12,55%	12,55%	TAK	TAK
2034	1,76%	12,28%	x	12,61%	12,61%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	96 315,13	96 315,13	86 109,95	0,00	0,00	0,00	7 428,60	7 428,60	6 659,20
Wykonanie 2018	524 597,54	524 597,54	506 016,82	744 581,78	744 581,78	744 581,78	238 143,78	238 143,78	200 166,81
Wykonanie 2019	331 851,45	331 851,45	303 621,63	1 423 916,66	1 423 916,66	1 423 916,66	562 776,78	562 776,78	464 280,50
Wykonanie 2020	167 054,50	167 054,50	152 915,42	1 509 105,00	1 509 105,00	1 509 105,00	435 445,97	435 445,97	278 944,50
Wykonanie 2021	97 464,03	97 464,03	97 464,03	539 525,60	539 525,60	539 525,60	153 144,20	153 144,20	84 308,77
Wykonanie 2022	1 448 333,82	1 448 333,82	1 443 084,91	846 780,10	846 780,10	816 659,01	1 021 538,70	1 021 538,70	983 722,56
Plan 3 kw. 2023	37 465,92	37 465,92	37 465,92	213 573,08	213 573,08	213 573,08	537 898,91	537 898,91	524 656,79
Wykonanie 2023	37 465,92	37 465,92	37 465,92	209 762,38	209 762,38	209 762,38	533 758,84	533 758,84	524 500,87
2024	529 702,93	529 702,93	495 022,07	605 948,32	605 948,32	477 220,45	589 497,41	589 497,41	495 022,07
2025	100 572,06	100 572,06	76 931,12	1 205 700,11	1 205 700,11	1 042 797,20	443 061,52	443 061,52	305 796,62
2026	270 864,00	270 864,00	223 516,98	435 751,04	435 751,04	383 860,00	440 289,00	440 289,00	349 818,48
2027	421 344,00	421 344,00	347 693,08	0,00	0,00	0,00	421 344,00	421 344,00	347 693,08
2028	391 248,00	391 248,00	322 857,86	0,00	0,00	0,00	391 248,00	391 248,00	322 857,86
2029	150 480,00	150 480,00	124 176,10	0,00	0,00	0,00	150 480,00	150 480,00	124 176,10
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	81 549,00	81 549,00	48 904,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	5 933 041,49	5 933 041,49	3 680 120,52	0,00	0,00	0,00	0,00	90 842,83	0,00	0,00
Wykonanie 2019	252 597,38	252 597,38	110 954,94	0,00	0,00	0,00	0,00	8 185,58	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 797 148,48	1 797 148,48	1 032 010,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	363 666,51	363 666,51	254 758,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	522 663,51	522 663,51	179 432,12	16 015 317,02	8 526 046,80	7 489 270,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	426 184,53	426 184,53	179 432,12	16 015 317,02	8 526 046,80	7 489 270,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	808 763,50	808 763,50	477 220,45	8 876 766,98	4 597 820,48	4 278 946,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 359 573,12	1 359 573,12	1 042 797,20	18 879 109,64	10 887 236,52	7 991 873,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	472 147,80	472 147,80	383 860,00	4 479 399,80	1 620 352,00	2 859 047,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	441 544,00	441 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	391 248,00	391 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	150 480,00	150 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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

<sup>9)</sup> 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.

<sup>\*</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr VI/49/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 27 sierpnia 2024 r.

Załącznik nr 2 do Uchwały nr VI/49/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 27 sierpnia 2024 r.										
(I/II)	Nazwa przedsięwzięcia	Lp. przedsięwzięcia	Rodzaj przedsięwzięcia		Lp. przedsięwzięcia	Rodzaj przedsięwzięcia	Lp. przedsięwzięcia	Rodzaj przedsięwzięcia	Lp. przedsięwzięcia	Rodzaj przedsięwzięcia
			Wykonawca	Opis przedsięwzięcia						
n	Załącznik nr 2 do Uchwały nr VI/49/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 27 sierpnia 2024 r.	1	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	2	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	3	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia
nII	Załącznik nr 2 do Uchwały nr VI/49/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 27 sierpnia 2024 r.	2	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	3	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	4	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia
nIB	Załącznik nr 2 do Uchwały nr VI/49/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 27 sierpnia 2024 r.	3	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	4	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	5	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia
nIn	Załącznik nr 2 do Uchwały nr VI/49/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 27 sierpnia 2024 r.	4	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	5	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	6	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia
nInIn	Załącznik nr 2 do Uchwały nr VI/49/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 27 sierpnia 2024 r.	5	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	6	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	7	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia
nInInIn	Załącznik nr 2 do Uchwały nr VI/49/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 27 sierpnia 2024 r.	6	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	7	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	8	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia
nInInIs	Załącznik nr 2 do Uchwały nr VI/49/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 27 sierpnia 2024 r.	7	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	8	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	9	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia
nInInInu	Załącznik nr 2 do Uchwały nr VI/49/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 27 sierpnia 2024 r.	8	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	9	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	10	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia
nInInIs	Załącznik nr 2 do Uchwały nr VI/49/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 27 sierpnia 2024 r.	9	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	10	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	11	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia
nInInIsIn	Załącznik nr 2 do Uchwały nr VI/49/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 27 sierpnia 2024 r.	10	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	11	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	12	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia
nInInIsIs	Załącznik nr 2 do Uchwały nr VI/49/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 27 sierpnia 2024 r.	11	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	12	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	13	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia
nIs	Załącznik nr 2 do Uchwały nr VI/49/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 27 sierpnia 2024 r.	12	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	13	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	14	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia
nIsIn	Załącznik nr 2 do Uchwały nr VI/49/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 27 sierpnia 2024 r.	13	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	14	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	15	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia
nIsIs	Załącznik nr 2 do Uchwały nr VI/49/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 27 sierpnia 2024 r.	14	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	15	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	16	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia
nIu	Załącznik nr 2 do Uchwały nr VI/49/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 27 sierpnia 2024 r.	15	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	16	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	17	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia
nIuIn	Załącznik nr 2 do Uchwały nr VI/49/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 27 sierpnia 2024 r.	16	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	17	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia	18	Wykonawca	Opis przedsięwzięcia











( / /	( \$ \$ dsO	( \$ \$ □ B' □ \$ □
nlulsinn	dæd	ssj æddæd
nlulslns	dæd	bdæddæd
nlulslnu	dæd	nusædj æd

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy  
Finansowej Gminy Lubin na lata 2024-2034

I. Zmiany w roku 2024

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

- 1. Dochody ogółem zwiększono o 41 926,02 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 41 926,02 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
- 2. Wydatki ogółem zwiększono o 41 926,02 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 275 320,02 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 233 394,00 zł.
- 3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1 Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	173 937 357,46	+41 926,02	173 979 283,48
Dochody bieżące	128 760 033,90	+41 926,02	128 801 959,92
Dotacje bieżące	10 248 445,88	+41 926,02	10 290 371,90
Wydatki ogółem	179 885 721,48	+41 926,02	179 927 647,50
Wydatki bieżące	123 059 028,06	+275 320,02	123 334 348,08
Wynagrodzenia i pochodne	40 855 650,63	+33 981,73	40 889 632,36
Pozostałe wydatki bieżące	79 598 457,43	+241 338,29	79 839 795,72
Wydatki majątkowe	56 826 693,42	-233 394,00	56 593 299,42

Na dochody majątkowe roku 2024 składają się:

- 1) Wymienione w poniższej tabeli dotacje i środki na inwestycje w łącznej wysokości 40.512.209,64 zł

Tabela 2 Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku

Wyszczególnienie		Plan po zmianie	Zmiany (+/-)	Plan po zmianie
Razem		40 512 209,64	0,00	40 512 209,64
01043	Dofinansowanie z Funduszu Polski ład do zadania "Porządkowanie infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubin"	6 871 652,00		6 871 652,00

Wyszczególnienie		Plan po zmianie	Zmiany (+/-)	Plan po zmianie
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/PolskiŁad 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"	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/PolskiŁad 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/PolskiŁad 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/PolskiŁad do zadania "Przebudowa(modernizacja) drogi wewnętrznej w miejscowości Gorzyca, na terenie Gminy Lubin"	489 112,24		489 112,24
60017	Dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład EDYCJA6PGR/2023/2697/PolskiŁad do zadania "Przebudowa(modernizacja) drogi wewnętrznej w miejscowościach Krzeczyn Wielki i Siedlce, na terenie Gminy Lubin"	1 543 567,64		1 543 567,64
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
75095	Dotacja z Europejskiego Funduszy Rozwoju Regionalnego do projektu pn: "Wzmocnienie systemu bezpieczeństwa informacji w jednostkach administracji samorządowej Gminy Lubin" (program Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy	399 378,32		399 378,32
75814	Dotacja z budżetu państwa - refundacja części wydatków funduszu sołeckiego za rok 2023	81 291,68		81 291,68
80101	Porozumienie z gminą miejską Lubin - refundacja wydatków poniesionych przez gminę w związku z uczęszczaniem dzieci z miasta do szkoły gminnej	533,00		533,00
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 II"	905 500,00		905 500,00
90005	Dotacja z WFOŚ i GW na realizację programu pn. "Ciepłe mieszkanie"	1 862 500,00		1 862 500,00
90015	Dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład EDYCJA9RP/2023/1393/PolskiŁad do zadania "Modernizacja oświetlenia dróg na terenie Gminy Lubin poprzez wymianę lamp na energooszczędne oświetlenie LED"	475 000,00		475 000,00
92109	Dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład do zadania "Budowa świetlicy wiejskiej w Dąbrowie Górnej"	800 000,00		800 000,00
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

Wyszczególnienie		Plan po zmianie	Zmiany (+/-)	Plan po zmianie
92120	Dofinansowanie z Rządowego Programu Ochrony Zabytków (Rządowy Fundusz POLSKI ŁAD) do zadania "Remont wieży kościoła parafialnego pw. Świętej Trójcy w Miłoradzicach - etap III"	147 380,00		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"	64 680,00		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 4 431 140,00 zł.

3) pozostałe dochody majątkowe w wysokości 233.973,92 zł.

Przychody w roku 2024 nie uległy zmianie i składają się na nie:

*Tabela 3 Przychody roku 2024*

Wyszczególnienie		Plan
Kwoty niewykorzystanych w roku 2023 dotacji:		2 565 568,66
1)	Dotacja z RFRD na realizację zadania "Budowa drogi Gminnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Krzeczyn Wielki"	309 828,97
2)	Dotacja z RFRD na realizację zadania "Rozbudowa drogi gminnej nr 103053D w miejscowości Księginice"	1 744 373,40
3)	Dotacja z RFRD na zadanie "Remont drogi gminnej nr 103046D i 103053D w miejscowości Kłopotów"	511 366,29
Środki niewydane w rok 2023 na zadania z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczanie narkomani		22 280,51
Środki niewydane w rok 2023 na zadania z zakresu ochrony środowiska		69 865,00
Środki niewydane w rok 2023 na zadania z zakresu przeciwdziałania skutkom spożywania alkoholu (niewydane wpływy z "małpek")		38 529,52
<b>Razem środki, o których mowa w art. 217.ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych</b>		<b>2 696 243,69</b>
<b>Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych</b>		<b>6 661 281,93</b>
<b>Razem przychody</b>		<b>9 357 525,62</b>

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 5.948.364,02 zł.

Deficyt pokrywany jest przychodami z:

- 1) z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w wysokości 2.696.243,69 zł,
- 2) z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 3.252.120,33 zł.

W roku 2024 planowana jest nadwyżka bieżąca w wysokości 5.467.611,84 zł.

## II. Zmiany prognozy w latach 2025-2034

### 1. Założenia

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 13 maja 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

*Tabela 4 Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy*

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PKB	3,10%	3,70%	3,40%	3,00%	3,10%	2,80%	2,60%	2,30%	2,10%	2,10%	2,10%
Inflacja	5,20%	4,10%	3,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Dynamika realna wynagrodzeń	6,40%	2,90%	3,20%	2,90%	2,90%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%	2,60%	2,50%

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.

### 2. Dochody bieżące

Prognozę dochodów bieżących oparto o następujące założenia:

1) w roku 2025

- a) wysokość subwencji oraz udziałów w PIT i CIT przyjęto w kwotach wynikających z materiałów opublikowanych przez Ministerstwo Finansów wraz z projektem nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. na stronie: <https://www.gov.pl/web/finanse/ministerstwo-finansow-zaprezentowalo-projekt-nowej-ustawy-o-dochodach-jednostek-samorzadodu-terytorialnego>.



Do prognozy przyjęto opublikowane wysokości dla roku 2025 wyliczone wg. obecnie obowiązującej ustawy o dochodach JST.

- b) wysokość dotacji w § 201, 202, 203, 231 wyliczono poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI) (waga 50%), dynamiki realnej PKB (waga 50%),
- c) nie planowane są środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy, dotacje stanowiące pomoc finansową oraz dotacje z funduszy,
- d) ujęto następujące dotacje na zadania dofinansowane ze środków europejskich:

**Zadania dofinansowane ze środków europejskich** **100 572,06**

Dotacja z EFRR do projektu "Wzmocnienie systemu bezpieczeństwa informacji w jednostkach administracji samorządowej Gminy Lubin" **70 476,06**

*budżet europejski* **70 476,06**

*budżet krajowy* **0,00**

Dotacja do z programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 do projektu "Rozbudowa infrastruktury do opieki nad dziećmi do lat 3" **30 096,00**

*budżet europejski* **24 835,22**

*budżet krajowy* **5.260,78**

- 2) dla dochodów bieżących w latach 2026-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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 5 Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących*

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realna wynagrodzeń brutto	Waga Stały
dochody z udziału w PIT	2026-2034	50,00%	0,00%	50,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2034	50,00%	50,00%	0,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2034	50,00%	50,00%	0,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2034	50,00%	50,00%	0,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025-2034	50,00%	50,00%	0,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2034	50,00%	50,00%	0,00%	0,00%

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

*Tabela 6 Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF*

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	142 132 323,00	+224 737,00	142 357 060,00
2026	146 866 065,00	+232 266,00	147 098 331,00
2027	151 019 297,00	+238 653,00	151 257 950,00
2028	155 365 629,00	+245 335,00	155 610 964,00
2029	159 573 811,00	+251 837,00	159 825 648,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	163 736 484,00	+258 259,00	163 994 743,00
2031	167 730 204,00	+264 456,00	167 994 660,00
2032	171 620 822,00	+270 539,00	171 891 361,00
2033	175 601 695,00	+276 761,00	175 878 456,00
2034	179 640 534,00	+283 127,00	179 923 661,00

### 3. 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 7 Dotacje i środki na inwestycje w latach 2025-2026*

Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiany (+/-)	Plan po zmianie
<b>Rok 2025</b>	<b>5 113 700,11</b>	<b>0,00</b>	<b>5 113 700,11</b>
Dotacja w WFOŚ i GW na realizację programu "Ciepłe mieszkanie II"	1 945 500,00		1 945 500,00
Dotacja w WFOŚ i GW na realizację programu "Ciepłe mieszkanie"	1 962 500,00		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		1 067 100,00
Dotacja z Europejskiego Funduszy Rozwoju Regionalnego do projektu pn: "Wzmocnienie systemu bezpieczeństwa informacji w jednostkach administracji samorządowej Gminy Lubin" (program Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy	138 600,11		138 600,11
<b>Rok 2026</b>	<b>2 738 251,04</b>	<b>0,00</b>	<b>2 738 251,04</b>
Dotacja w WFOŚ i GW na realizację programu "Ciepłe mieszkanie"	2 302 500,00		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		435 751,04

### 4. 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 przewidywane na następne lata wydatki bieżące, z wyłączeniem wydatków na obsługę długu, zaprognozowano metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany wskaźnik, za pomocą następujących wag:

*Tabela 8 Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących*

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realna wynagrodzeń brutto	Waga Stały
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2026-2034	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%
pozostałe wydatki bieżące	2025-2034	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%

Dla wynagrodzeń w roku 2025 przyjęto wzrost o 6,4%.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR, jak również warunki wynikające z zawartych umów. W latach 2025-2034 nie zakładano spadku ani wzrostu stóp procentowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

*Tabela 9 Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF*

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	127 728 154,00	+1 227 069,00	128 955 223,00
2026	131 632 071,00	+1 267 562,00	132 899 633,00
2027	134 597 835,00	+1 299 251,00	135 897 086,00
2028	137 640 597,00	+1 331 732,00	138 972 329,00
2029	140 766 036,00	+1 365 026,00	142 131 062,00
2030	143 976 770,00	+1 399 152,00	145 375 922,00
2031	147 295 131,00	+1 434 131,00	148 729 262,00
2032	150 776 058,00	+1 469 985,00	152 246 043,00
2033	154 348 580,00	+1 506 735,00	155 855 315,00
2034	158 009 212,00	+1 544 403,00	159 553 615,00

Nie zmieniono wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

*Tabela 10. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy*

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 335 428,00		2 335 428,00
2026	2 101 385,00		2 101 385,00
2027	1 828 882,00		1 828 882,00
2028	1 552 420,00		1 552 420,00
2029	1 275 655,00		1 275 655,00
2030	999 130,00		999 130,00
2031	743 050,00		743 050,00
2032	560 175,00		560 175,00
2033	377 300,00		377 300,00
2034	188 650,00		188 650,00

## 5. Wydatki majątkowe

Wydatki obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2

*Tabela 11 Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF*

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	16 337 573,01	-1 002 332,00	15 335 241,01
2026	14 089 384,94	-1 035 296,00	13 054 088,94
2027	12 412 300,40	-1 060 598,00	11 351 702,40



Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	13 615 870,40	-1 086 397,00	12 529 473,40
2029	14 637 775,00	-1 113 189,00	13 524 586,00
2030	15 539 714,00	-1 140 893,00	14 398 821,00
2031	17 685 073,00	-1 169 675,00	16 515 398,00
2032	18 094 764,00	-1 199 446,00	16 895 318,00
2033	18 503 115,00	-1 229 974,00	17 273 141,00
2034	18 881 322,00	-1 261 276,00	17 620 046,00

## 6. Wynik budżetu

Zmiany w wieloletniej prognozie finansowej nie spowodowały zmian wyniku budżetu.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano deficyt w pozostałych latach nadwyżki

Tabela 12 Wynik budżetu Gminy Lubin w latach 2025-2034

Rok	Wynik budżetu [zł]
2025	3 180 296,10
2026	3 882 860,10
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

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

## 7. Przychody, rozchody

Nie wprowadzono zmian w zakresie planowanych przychodów.

Tabela 13 Planowane przychody z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy 2025-2026

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	228 865,50	0,00	228 865,50
2026	126 301,50	0,00	126 301,50

Powyższe przychody to kwoty dotacji na Projekt: "PRZEDSZKOLE MOŻLIWOŚCI W GMINIE LUBIN", która zostanie przekazana zaliczkowo w roku 2024 z terminem wydatkowania w latach 2024-2026. Co przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 14 Realizacja dochodów i wydatków projektu "PRZEDSZKOLE MOŻLIWOŚCI W GMINIE LUBIN"

Wyszczególnienie	rok 2024	rok 2025	rok 2026	razem
Dotacja z programu operacyjnego: Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska (FEDS) 2021-2027 ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus na realizację Projekt: "PRZEDSZKOLE MOŻLIWOŚCI W GMINIE LUBIN".	708 081,00	0,00	0,00	708 081,00
<u>Wydatki projektu , z tego:</u>	<u>396 037,50</u>	<u>315 112,50</u>	<u>169 425,00</u>	<u>880 575,00</u>
finansowane z dotacji ze środków UE	352 914,00	228 865,50	126 301,50	708 081,00
wkład własny	43 123,50	86 247,00	43 123,50	172 494,00

W planie dochodów budżetu roku 2024 ujęto wyłącznie tą część dotacji, która wydatkowana ma być w roku 2024 tj. 352 914,00 zł. W roku 2025 w planie przychodów z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu ujęto niewykorzystaną kwotę dotacji wyłącznie w tej części w jakiej wydatkowana ma być w roku 2025 tj. 228.865,50 zł. W roku 2026 w planie przychodów z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu ujęto pozostałą na rok 2026 nierozdysponowaną w poprzednich latach część środków z dotacji tj. kwotę 126.301,50 zł.

Nie dokonywano również zmian w zakresie planowanych rozchodów, które w latach 2025-2034 obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych. W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Lubin zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 15. Spłata 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

8. Kwota długu

Kwota długu na dzień 31.12.2023 r. wynosiła 38 335 808,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 34 926 646,40 zł. W niniejszej uchwale nie wprowadzono zmian w zakresie kwoty długu.

Tabela 16 Relacja łącznej kwoty długu do dochodów

Wyszczególnienie	2024	2025
Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego	27,59	23,76%

9. 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.

10. 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. 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 dane z wykonania budżetu.

## 11. Wskaźniki

Tabela 17 Wskaźniki

Wskaźniki	2024	2025'	2026	2027	2028	2029
Relacja zobowiązań zaliczanych do kwoty długu do dochodów ogółem	20,08%	21,37%	18,36%	15,54%	12,46%	9,52%
Relacja wydatków na obsługę długu do kwoty długu	7,46%	7,41%	7,64%	7,78%	8,01%	8,38%
Relacja wydatków na obsługę długu do rozchodów na spłatę długu	76,41%	68,50%	52,41%	45,62%	37,78%	30,59%
Relacja wyniku operacyjnego do dochodów ogółem	3,14%	9,09%	9,48%	10,16%	10,69%	11,07%
Relacja wyniku operacyjnego do dochodów bieżących	4,24%	9,41%	9,65%	10,16%	10,69%	11,07%
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w latach) liczony jako relacja kwoty długu na koniec danego roku do nadwyżki operacyjnej danego roku	6,4	2,4	1,9	1,5	1,2	0,9
Wskaźniki	2030	2031	2032	2033	2034	
Relacja zobowiązań zaliczanych do kwoty długu do dochodów ogółem	6,71%	4,91%	3,20%	1,56%	0,00%	
Relacja wydatków na obsługę długu do kwoty długu	9,08%	9,01%	10,19%	13,72%	0,00%	
Relacja wydatków na obsługę długu do rozchodów na spłatę długu	23,68%	27,02%	20,37%	13,72%	6,86%	
Relacja wyniku operacyjnego do dochodów ogółem	11,35%	11,47%	11,43%	11,38%	11,32%	
Relacja wyniku operacyjnego do dochodów bieżących	11,35%	11,47%	11,43%	11,38%	11,32%	
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w latach)liczony jako relacja kwoty długu na koniec danego roku do nadwyżki operacyjnej danego roku	0,6	0,4	0,3	0,1	0,0	

### III. Zmiany w zakresie przedsięwzięć

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Program profilaktyki i wczesnego wykrywania nadwagi i otyłości wśród dzieci w Gminie Lubin na lata 2024-2027 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 98 140,00 zł, w tym w 2024 r. – 13 180,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 98 140,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W LUBINIE.
2. Przebudowa drogi powiatowej nr 1230D w m. Raszowa, w zakresie budowy chodnika – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 244 450,00 zł, w tym w 2024 r. – 118 450,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 226 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W LUBINIE.
3. Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy skrzyżowania drogi nr 101157D wraz z budową odwodnienia w Goli – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 40 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 33 600,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 40 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W LUBINIE.

4. Prace remontowo-konserwatorskie mostu wschodniego na fosie w zabytkowym parku w Raszowej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 132 906,00 zł, w tym w 2024 r. – 2 606,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 132 906,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W LUBINIE.

Dokonano zmian w przedsięwzięcia pn . „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”: – zmiana obejmuje m.in.:

1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 99 600,00 zł;
2. Zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 99 600,00 zł;
3. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

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