

UCHWAŁA NR IX/83/2024

RADY GMINY LUBIN

z dnia 17 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zmianami) art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zmianami) Rada Gminy Lubin uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubin na lata 2025-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

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

§ 3.

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

§ 4.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Lubin do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

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

wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubin.

§ 6.

Traci moc Uchwała nr LXI/615/2023 Rady Gminy Lubin z dnia 7 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin z późniejszymi zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Norbert Grabowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art.243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7- letniej

Załącznik nr 1 do uchwały Nr IX/83/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 17 grudnia 2024 roku

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 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
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
Plan 3 kw. 2024	173 083 067,35	130 240 507,39	45 597 548,00	686 962,00	17 003 041,00	10 550 647,93	56 402 308,46	28 692 000,00	42 842 559,96	2 661 311,76	39 947 274,28
Wykonanie 2024	165 012 102,78	137 841 077,62	50 773 045,00	686 962,00	17 003 041,00	12 651 572,22	56 726 457,40	28 692 000,00	27 171 025,16	2 041 311,76	24 895 739,48
2025	160 685 201,81	140 974 350,57	78 634 690,05	886 100,99	0,00	7 025 006,53	54 428 553,00	29 050 000,00	19 710 851,24	750 000,00	18 960 851,24
2026	150 399 204,04	145 908 453,00	81 386 904,00	917 115,00	0,00	7 270 882,00	56 333 552,00	30 066 750,00	4 490 751,04	0,00	4 490 751,04
2027	150 431 615,00	150 431 615,00	83 909 898,00	945 546,00	0,00	7 496 279,00	58 079 892,00	30 998 819,00	0,00	0,00	0,00
2028	154 643 700,00	154 643 700,00	86 259 375,00	972 021,00	0,00	7 706 175,00	59 706 129,00	31 866 786,00	0,00	0,00	0,00
2029	158 973 725,00	158 973 725,00	88 674 638,00	999 238,00	0,00	7 921 948,00	61 377 901,00	32 759 056,00	0,00	0,00	0,00
2030	162 948 069,00	162 948 069,00	90 891 504,00	1 024 219,00	0,00	8 119 997,00	62 912 349,00	33 578 032,00	0,00	0,00	0,00
2031	167 021 771,00	167 021 771,00	93 163 792,00	1 049 824,00	0,00	8 322 997,00	64 485 158,00	34 417 483,00	0,00	0,00	0,00
2032	171 197 316,00	171 197 316,00	95 492 887,00	1 076 070,00	0,00	8 531 072,00	66 097 287,00	35 277 920,00	0,00	0,00	0,00
2033	175 477 249,00	175 477 249,00	97 880 209,00	1 102 972,00	0,00	8 744 349,00	67 749 719,00	36 159 868,00	0,00	0,00	0,00
2034	179 864 180,00	179 864 180,00	100 327 214,00	1 130 546,00	0,00	8 962 958,00	69 443 462,00	37 063 865,00	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 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
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
Plan 3 kw. 2024	179 031 431,37	123 296 584,63	41 097 545,82	0,00	0,00	2 604 920,00	0,00	0,00	0,00	55 734 846,74	55 434 846,74	9 972 453,98
Wykonanie 2024	170 018 001,26	129 416 063,94	40 900 852,98	0,00	0,00	2 604 920,00	0,00	0,00	0,00	40 601 937,32	39 251 937,32	3 968 602,40
2025	158 218 505,75	127 850 083,30	44 474 708,76	0,00	0,00	2 361 000,00	0,00	0,00	0,00	30 368 422,45	30 368 422,45	7 982 050,88
2026	146 390 042,44	132 236 700,00	46 609 495,00	0,00	0,00	2 101 385,00	0,00	0,00	0,00	14 153 342,44	14 153 342,44	4 121 400,00
2027	146 422 453,40	136 151 729,00	48 625 356,00	0,00	0,00	1 828 882,00	0,00	0,00	0,00	10 270 724,40	10 270 724,40	0,00
2028	150 534 538,40	139 950 562,00	50 558 214,00	0,00	0,00	1 552 420,00	0,00	0,00	0,00	10 583 976,40	10 583 976,40	0,00
2029	154 803 725,00	143 222 227,00	51 910 646,00	0,00	0,00	1 275 655,00	0,00	0,00	0,00	11 581 498,00	11 581 498,00	0,00
2030	158 728 069,00	146 546 277,00	53 260 323,00	0,00	0,00	999 130,00	0,00	0,00	0,00	12 181 792,00	12 181 792,00	0,00
2031	164 271 771,00	149 942 191,00	54 605 146,00	0,00	0,00	743 050,00	0,00	0,00	0,00	14 329 580,00	14 329 580,00	0,00
2032	168 447 316,00	153 434 690,00	55 915 670,00	0,00	0,00	560 175,00	0,00	0,00	0,00	15 012 626,00	15 012 626,00	0,00
2033	172 727 249,00	157 003 783,00	57 243 667,00	0,00	0,00	377 300,00	0,00	0,00	0,00	15 723 466,00	15 723 466,00	0,00
2034	177 114 180,00	160 630 618,00	58 574 582,00	0,00	0,00	188 650,00	0,00	0,00	0,00	16 483 562,00	16 483 562,00	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 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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 309 161,60	3 309 161,60	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 409 161,60	3 409 161,60	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 409 161,60	3 409 161,60	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 409 161,60	3 409 161,60	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 009 161,60	4 009 161,60	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 009 161,60	4 009 161,60	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 109 161,60	4 109 161,60	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 170 000,00	4 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 220 000,00	4 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 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
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	38 335 808,00	0,00	-761 608,12	12 034 066,13
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	34 926 646,40	0,00	6 943 922,76	16 301 448,38
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	34 926 646,40	0,00	8 425 013,68	17 782 539,30
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 517 484,80	0,00	13 124 267,27	14 066 732,81
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	27 508 323,20	0,00	13 671 753,00	13 671 753,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	23 499 161,60	0,00	14 279 886,00	14 279 886,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	19 390 000,00	0,00	14 693 138,00	14 693 138,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 220 000,00	0,00	15 751 498,00	15 751 498,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	16 401 792,00	16 401 792,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 250 000,00	0,00	17 079 580,00	17 079 580,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	17 762 626,00	17 762 626,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	18 473 466,00	18 473 466,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	19 233 562,00	19 233 562,00

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) ^x	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 ^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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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
Wykonanie 2023	0,00%	x	2,78%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	7,94%	10,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	8,74%	10,37%	x	x	x	x
2025	4,31%	11,54%	x	13,78%	13,81%	TAK	TAK
2026	4,41%	11,47%	x	11,29%	11,40%	TAK	TAK
2027	4,08%	11,27%	x	10,77%	10,89%	TAK	TAK
2028	3,85%	11,06%	x	10,67%	10,78%	TAK	TAK
2029	3,61%	11,27%	x	9,77%	9,88%	TAK	TAK
2030	3,37%	11,24%	x	9,55%	9,67%	TAK	TAK
2031	2,20%	11,23%	x	10,83%	10,94%	TAK	TAK
2032	2,03%	11,26%	x	11,30%	11,30%	TAK	TAK
2033	1,88%	11,31%	x	11,26%	11,26%	TAK	TAK
2034	1,72%	11,36%	x	11,23%	11,23%	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 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
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
Plan 3 kw. 2024	3 409 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	3 409 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 409 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 IX/83/2024
Rady Gminy Lubin z dnia 17 grudnia 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					27 596 936,48	15 335 625,98	6 133 714,50	441 544,00	391 248,00	150 480,00
1.a	- wydatki bieżące					18 184 040,00	11 059 309,50	1 254 634,50	441 544,00	391 248,00	150 480,00
1.b	- wydatki majątkowe					9 412 896,48	4 276 316,48	4 879 080,00	0,00	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:					4 944 009,48	2 473 177,98	1 154 845,50	421 344,00	391 248,00	150 480,00
1.1.1	- wydatki bieżące					1 972 113,00	258 961,50	397 165,50	421 344,00	391 248,00	150 480,00
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	30 096,00	270 864,00	421 344,00	391 248,00	150 480,00	
1.1.1.2	Projekt: "PRZEDSZKOLE MOŻLIWOŚCI W GMINIE LUBIN". Projekt realizowany w ramach programu operacyjnego: Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska (FEDS) 2021-2027 ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus - Cel projektu: Zwiększenie dostępności oraz poprawa jakości wychowania przedszkolnego w Przedszkolu im. Jana Pawła II w Raszówce	PRZEDSZKOLE IM. JANA PAWŁA II W RASZÓWCE	2024	2026	708 081,00	228 865,50	126 301,50	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					2 971 896,48	2 214 216,48	757 680,00	0,00	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	2 971 896,48	2 214 216,48	757 680,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego					22 652 927,00	12 862 448,00	4 978 869,00	20 200,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące					16 211 927,00	10 800 348,00	857 469,00	20 200,00	0,00	0,00
1.3.1.1	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	134 000,00	11 200,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.2	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	15 730 607,00	10 541 308,00	763 715,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.3	Zarządzanie projektem: "Wzmocnienie systemu bezpieczeństwa informacji w jednostkach administracji samorządowej Gminy Lubin" - Nadzór nad realizacją projektu	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2026	159 000,00	93 000,00	50 514,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.4	Program profilaktyki i wczesnego wykrywania nadwagi i otyłości wśród dzieci w Gminie Lubin na lata 2024-2027 - Przeciwdziałanie rozwoju otyłości u dzieci	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2027	97 120,00	32 040,00	32 040,00	20 200,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					6 441 000,00	2 062 100,00	4 121 400,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	12 362 996,48
1.a	3 373 600,00
1.b	8 989 396,48
1.1	4 591 095,48
1.1.1	1 619 199,00
1.1.1.1	1 264 032,00
1.1.1.2	355 167,00
1.1.2	2 971 896,48
1.1.2.1	2 971 896,48
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	7 771 901,00
1.3.1	1 754 401,00
1.3.1.1	38 925,00
1.3.1.2	1 695 958,00
1.3.1.3	19 518,00
1.3.1.4	0,00
1.3.2	6 017 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.1	Rrealizacja 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	1 962 500,00	4 055 000,00	0,00	0,00	0,00
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	2026	166 000,00	99 600,00	66 400,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	6 017 500,00
1.3.2.2	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin na lata 2025-2034

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubin za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości prognozowanego wykonania oparte o plan budżetu Gminy Lubin na dzień 17.12.2024 rok.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubin została przygotowana na lata 2025-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lubin wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Lubin, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1 Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2034 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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 2 Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 29 050 000,00 zł, co stanowi 101,25% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

Wysokość udziałów w roku 2025 zaplanowano w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów. 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

Planowane kwoty dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Wojewodę Dolnośląskiego i z Krajowego Biura Wyborczego. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2 Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 750 000,00 zł. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3 Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Lp.	obręb	nr działki	powierzchnia	wartość nieruchomości
1	Chróstnik	270/172	0,1349 ha	80 000,00
2	Chróstnik	270/174	0,1000 ha	80 000,00
3	Chróstnik	270/175	0,1000 ha	80 000,00
4	Chróstnik	270/176	0,1291 ha	90 000,00
5	Chróstnik	270/177	0,1000 ha	80 000,00
6	Miłoradzice	448/2, 448/3, 448/7	0,0706 ha	90 000,00
7	Miłoradzice	447/6	0,2233 ha	90 000,00
8	Raszówka	220/5	0,0949 ha	90 000,00
9	Raszówka	220/6	0,0745 ha	70 000,00
	Suma			750 000,00

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 18 960 851,24 zł. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 4 490 751,04 zł.

Tabela 4 Dotacje i środki na inwestycje w latach 2025 - 2026

Rok 2025	18 960 851,24
Dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład EDYCJA8/2023/6633/PolskiŁad do zadania: "Przebudowa i rozbudowa dróg na terenie gminy Lubin"	7 600 000,00
Dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład "Przebudowa(modernizacja) ulicy Czeresniowej w Osieku"	1 250 000,00
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	3 210 322,24
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	406 102,52
Dotacja na realizację zadania Rozbudowa infrastruktury do opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lubin - utworzenie miejsc opieki	2 214 216,48
Dotacja w WFOŚ i GW na realizację programu "Ciepłe mieszkanie"	1 962 500,00
Dotacja w WFOŚ i GW na realizację programu "Ciepłe mieszkanie II"	1 945 000,00
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"	245 016,00
Dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków (Rządowy Fundusz POLSKI ŁAD) do zadania"Prace remontowo-naprawcze mostku wschodniego na fosie w zabytkowym parku w Raszowej- etap I (prace zabezpieczające)"	127 694,00
Rok 2026	4 490 751,04
Dotacja w WFOŚ i GW na realizację programu "Ciepłe mieszkanie"	4 055 000,00
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 5 **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	2026-2034	25,00%	25,00%	50,00 %
inne	2026-2034	0,00%	100,00%	0,00%

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Lubin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 44 474 708,76 zł. W latach 2026-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin na lata 2025-2034.

Na wykazane w wierszu 2.2.1.1 w latach 2025-2026 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne składają się:

Tabela 6 Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne

Wyszczególnienie	2025	2026	ujęto w załączniku nr 2 w wierszu
Realizacja programu "Ciepłe mieszkanie"	1 962 500,00	4 055 000,00	1.3.2.1
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”	99 600,00	66 400,00	1.3.2.2
Razem	2 062 100,00	4 121 400,00	

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano nadwyżkę w wysokości 2.466.696,06 zł, którą przeznacza się na spłatę kredytów, pożyczki i wykup papierów wartościowych.

Tabela 7 Wynik budżetu Gminy Lubin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	160 685 201,81	158 218 505,75	2 466 696,06
2026	150 399 204,04	146 390 042,44	4 009 161,60
2027	150 431 615,00	146 422 453,40	4 009 161,60
2028	154 643 700,00	150 534 538,40	4 109 161,60
2029	158 973 725,00	154 803 725,00	4 170 000,00
2030	162 948 069,00	158 728 069,00	4 220 000,00
2031	167 021 771,00	164 271 771,00	2 750 000,00
2032	171 197 316,00	168 447 316,00	2 750 000,00
2033	175 477 249,00	172 727 249,00	2 750 000,00
2034	179 864 180,00	177 114 180,00	2 750 000,00

4. Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 942.465,54 zł. Przychody Gminy Lubin w 2025 r. obejmują:

Tabela 8 Przychody w roku 2025

Wyszczególnienie	Plan
Kwoty niewykorzystanych w roku 2024 dotacji (krajowe):	679 342,04
1) Dotacja z RFRD na realizację zadania "Rozbudowa drogi gminnej nr 103047D w Chróstniku w zakresie budowy chodnika"	679 342,04
Kwoty niewykorzystanych w roku 2024 dotacji na zadania współfinansowane ze środków europejskich:	43 123,50
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".	43 123,50
Środki niewydane w roku 2024 na zadania z zakresu ochrony środowiska	220 000,00
Razem środki, o których mowa w art. 217.ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	942 465,54
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	0,00
Razem przychody	942 465,54

W pozostałych latach prognozy przychody nie są planowane.

5. Rozchody

Planowane w latach 2025-2034 rozchody Gminy Lubin 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 9 Rozchody planowane w latach 2025-2034

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

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia wynosi 34 926 646,40 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 31 517 484,80 zł.

Tabela 10 Harmonogram spłat długu

Rodzaj instrumentu finansowego	Rok zaciągnięcia obowiązań	stan długu na 31.12.2024 r.	2025	2026	2027	2028	2029	2030
kredyt 1	2020	2 340 000,00	390 000,00	390 000,00	390 000,00	390 000,00	390 000,00	390 000,00
kredyt 2	2018	3 480 000,00	580 000,00	580 000,00	580 000,00	580 000,00	580 000,00	580 000,00
obligacje serii E18	2018	600 000,00	600 000,00					
obligacje serii F17	2017	1 800 000,00	1 800 000,00					
obligacje serii F18	2018	600 000,00		600 000,00				
obligacje serii G17	2017	1 200 000,00		1 200 000,00				
obligacje serii G18	2018	600 000,00			600 000,00			
obligacje serii H17	2017	1 200 000,00		1 200 000,00				
obligacje serii H18	2018	600 000,00				600 000,00		
obligacje serii I17	2017	1 200 000,00			1 200 000,00			
obligacje serii I18	2018	600 000,00					600 000,00	
obligacje serii J17	2017	1 200 000,00			1 200 000,00			
obligacje serii J18	2018	600 000,00						600 000,00
obligacje serii K17	2017	1 200 000,00				1 200 000,00		
obligacje serii L17	2017	1 300 000,00				1 300 000,00		
obligacje serii M17	2017	1 300 000,00					1 300 000,00	
obligacje serii N17	2017	1 300 000,00					1 300 000,00	
obligacje serii O17	2017	1 300 000,00						1 300 000,00
obligacje serii P17	2017	1 350 000,00						1 350 000,00
pożyczka z VFOŚiGW	2018	156 646,40	39 161,60	39 161,60	39 161,60	39 161,60		
Razem spłaty 2025-2030			3 409 161,60	4 009 161,60	4 009 161,60	4 109 161,60	4 170 000,00	4 220 000,00
Rodzaj instrumentu finansowego	Rok zaciągnięcia obowiązań	Stan długu na 31.12.2024 r.	2031	2032	2033	2034		
Obligacje	2023	11 000 000,00	2 750 000,00	2 750 000,00	2 750 000,00	2 750 000,00		
Razem zadłużenie na 31.12.2024r.		34 926 646,40						

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 w latach 2025-2029 wyniesie:

Tabela 11 Informacja o wysokości kwoty długu latach 2025 2029

Rok 2025	Rok 2026	Rok 2027	Rok 2028	Rok 2029
23,24%	19,84%	16,44%	13,2%	10,08%

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Lubin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 12 Wynik budżetu bieżącego Gminy Lubin

Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029
Dochody bieżące	140 974 350,57	145 908 453,00	150 431 615,00	154 643 700,00	158 973 725,00
Wydatki bieżące	127 850 083,30	132 236 700,00	136 151 729,00	139 950 562,00	143 222 227,00
Wynik budżetu bieżącego	13 124 267,27	13 671 753,00	14 279 886,00	14 693 138,00	15 751 498,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033	2034
Dochody bieżące	162 948 069,00	167 021 771,00	171 197 316,00	175 477 249,00	179 864 180,00
Wydatki bieżące	146 546 277,00	149 942 191,00	153 434 690,00	157 003 783,00	160 630 618,00
Wynik budżetu bieżącego	16 401 792,00	17 079 580,00	17 762 626,00	18 473 466,00	19 233 562,00

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informacja na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Lubin przedstawiona w części 8 załącznika nr 1 do uchwały wskazuje, 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Lubin planuje w latach 2025-2029 realizację następujących zadań wieloletnich:

- 1) Rozbudowa infrastruktury do opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lubin - funkcjonowanie miejsc opieki;
- 2) Projekt: "PRZEDSZKOLE MOŻLIWOŚCI W GMINIE LUBIN". Projekt realizowany w ramach programu operacyjnego: Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska (FEDS) 2021-2027 ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus;
- 3) Rozbudowa infrastruktury do opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lubin - utworzenie miejsc opieki;

- 4) Odbiór i zagospodarowanie odpadów z terenów stanowiących własność gminy Lubin - umowa na usługi w latach 2024 i 2025;
- 5) Odbiór i zagospodarowanie odpadów z terenów zamieszkałych - umowa na usługi i w latach 2024 i 2025
- 6) Zarządzanie projektem: "Wzmocnienie systemu bezpieczeństwa informacji w jednostkach administracji samorządowej Gminy Lubin";
- 7) Program profilaktyki i wczesnego wykrywania nadwagi i otyłości wśród dzieci w Gminie Lubin na lata 2024-2027;
- 8) Realizacja programu pn. "Ciepłe mieszkanie;
- 9) 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.