

UCHWAŁA NR XXVIII/274/2021

RADY GMINY LUBIN

z dnia 30 marca 2021 r.

zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubin

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 roku poz. 713) art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305), **Rada Gminy Lubin uchwala, co następuje:**

§ 1.

W uchwale Nr XXV/252/2020 Rady Gminy Lubin z dnia 21 grudnia 2020 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) Załącznik Nr 3 otrzymuje brzmienie jak w załączniku 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⁾

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XXVIII/274/2021 Rady Gminy Lubin z dnia 30 marca 2021 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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 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
Plan 3 kw. 2020	125 024 635,15	113 579 048,63	30 636 086,00	250 000,00	9 276 728,00	29 642 318,63	43 773 916,00	22 375 000,00	11 445 586,52	3 500 000,00	7 799 660,98
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
2021	115 794 820,58	111 210 837,38	30 018 294,00	120 000,00	9 611 241,00	26 174 423,40	45 286 878,98	22 900 000,00	4 583 983,20	2 876 900,00	1 707 083,20
2022	114 612 656,00	114 609 115,00	30 935 565,00	123 667,00	9 904 932,00	26 974 237,00	46 670 714,00	23 599 757,00	3 541,00	1 412,00	0,00
2023	117 860 812,00	117 858 421,00	31 812 625,00	127 173,00	10 185 749,00	27 738 989,00	47 993 885,00	24 268 838,00	2 391,00	1 412,00	0,00
2024	121 236 927,00	121 235 948,00	32 724 295,00	130 817,00	10 477 647,00	28 533 919,00	49 369 270,00	24 964 322,00	979,00	0,00	0,00
2025	124 710 962,00	124 710 267,00	33 662 091,00	134 566,00	10 777 910,00	29 351 630,00	50 784 070,00	25 679 737,00	695,00	0,00	0,00
2026	128 372 799,00	128 372 104,00	34 650 503,00	138 517,00	11 094 379,00	30 213 475,00	52 275 230,00	26 433 765,00	695,00	0,00	0,00
2027	132 142 157,00	132 141 462,00	35 667 937,00	142 584,00	11 420 140,00	31 100 626,00	53 810 175,00	27 209 933,00	695,00	0,00	0,00
2028	135 929 001,00	135 928 306,00	36 690 091,00	146 670,00	11 747 413,00	31 991 892,00	55 352 240,00	27 989 702,00	695,00	0,00	0,00
2029	139 632 639,00	139 631 944,00	37 689 786,00	150 666,00	12 067 495,00	32 863 575,00	56 860 422,00	28 752 337,00	695,00	0,00	0,00
2030	143 437 191,00	143 436 496,00	38 716 720,00	154 771,00	12 396 298,00	33 759 009,00	58 409 698,00	29 535 752,00	695,00	0,00	0,00
2031	147 244 247,00	147 243 552,00	39 744 330,00	158 879,00	12 725 317,00	34 655 032,00	59 959 994,00	30 319 683,00	695,00	0,00	0,00

2032	151 048 505,00	151 047 810,00	40 771 184,00	162 984,00	13 054 095,00	35 550 397,00	61 509 150,00	31 103 037,00	695,00	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 ^x		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
Plan 3 kw. 2020	137 765 561,24	109 718 880,35	26 488 568,49	0,00	0,00	1 021 636,00	0,00	0,00	0,00	28 046 680,89	27 046 680,89	190 000,00
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
2021	134 947 067,63	108 216 881,78	28 239 711,25	0,00	0,00	507 638,00	0,00	0,00	0,00	26 730 185,85	25 230 185,85	180 000,00
2022	111 023 494,40	110 972 964,00	28 967 084,00	0,00	0,00	489 444,00	0,00	0,00	0,00	50 530,40	50 530,40	0,00
2023	114 271 650,40	113 791 629,00	29 718 815,00	0,00	0,00	440 929,00	0,00	0,00	0,00	480 021,40	480 021,40	0,00
2024	117 547 765,40	116 764 400,00	30 511 044,00	0,00	0,00	392 054,00	0,00	0,00	0,00	783 365,40	783 365,40	0,00
2025	121 021 800,40	119 816 632,00	31 324 392,00	0,00	0,00	342 090,00	0,00	0,00	0,00	1 205 168,40	1 205 168,40	0,00
2026	124 083 637,40	122 985 856,00	32 168 984,00	0,00	0,00	289 952,00	0,00	0,00	0,00	1 097 781,40	1 097 781,40	0,00
2027	127 852 995,40	126 235 409,00	33 036 348,00	0,00	0,00	231 286,00	0,00	0,00	0,00	1 617 586,40	1 617 586,40	0,00
2028	131 539 839,40	129 536 963,00	33 917 014,00	0,00	0,00	173 886,00	0,00	0,00	0,00	2 002 876,40	2 002 876,40	0,00
2029	135 182 639,00	132 854 671,00	34 800 450,00	0,00	0,00	122 074,00	0,00	0,00	0,00	2 327 968,00	2 327 968,00	0,00
2030	138 937 191,00	136 264 351,00	35 706 897,00	0,00	0,00	74 468,00	0,00	0,00	0,00	2 672 840,00	2 672 840,00	0,00
2031	145 764 247,00	139 727 233,00	36 626 055,00	0,00	0,00	31 584,00	0,00	0,00	0,00	6 037 014,00	6 037 014,00	0,00
2032	149 548 505,00	143 259 698,00	37 557 694,00	0,00	0,00	10 680,00	0,00	0,00	0,00	6 288 807,00	6 288 807,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-11 780 303,75	0,00	22 908 393,52	13 654 616,00	11 780 303,75	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
Plan 3 kw. 2020	-12 740 926,09	0,00	14 591 587,69	7 000 000,00	0,00	97 576,68	0,00	7 434 011,01	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
2021	-19 152 247,05	0,00	22 461 408,65	5 500 000,00	2 250 838,40	7 465 236,78	7 465 236,78	9 436 171,87	9 436 171,87
2022	3 589 161,60	3 589 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 589 161,60	3 589 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 689 161,60	3 689 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 689 161,60	3 689 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 289 161,60	4 289 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 289 161,60	4 289 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 389 161,60	4 389 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 450 000,00	4 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 480 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 500 000,00	1 500 000,00	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 ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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	0,00	0,00	16 000,00	0,00	1 446 661,60	1 370 661,60	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 850 661,60	1 850 661,60	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
2021	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 309 161,60	3 309 161,60	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 589 161,60	3 589 161,60	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 589 161,60	3 589 161,60	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 689 161,60	3 689 161,60	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 689 161,60	3 689 161,60	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 289 161,60	4 289 161,60	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 289 161,60	4 289 161,60	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 389 161,60	4 389 161,60	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 450 000,00	4 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	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	36 584 616,00	0,00	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
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	40 363 292,80	0,00	3 860 168,28	11 391 755,97
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 454 131,20	0,00	2 993 955,60	19 895 364,25
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	35 864 969,60	0,00	3 636 151,00	3 636 151,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	32 275 808,00	0,00	4 066 792,00	4 066 792,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	28 586 646,40	0,00	4 471 548,00	4 471 548,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	24 897 484,80	0,00	4 893 635,00	4 893 635,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	20 608 323,20	0,00	5 386 248,00	5 386 248,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 319 161,60	0,00	5 906 053,00	5 906 053,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 930 000,00	0,00	6 391 343,00	6 391 343,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 480 000,00	0,00	6 777 273,00	6 777 273,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 980 000,00	0,00	7 172 145,00	7 172 145,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	7 516 319,00	7 516 319,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 788 112,00	7 788 112,00

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 ^x
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
Plan 3 kw. 2020	0,00%	6,79%	10,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	12,56%	13,94%	x	x	x	x
2021	4,49%	4,28%	7,67%	15,02%	16,01%	TAK	TAK
2022	4,65%	4,71%	4,71%	11,58%	12,57%	TAK	TAK
2023	4,47%	5,00%	5,00%	7,78%	8,77%	TAK	TAK
2024	4,40%	5,25%	5,25%	5,79%	5,79%	TAK	TAK
2025	4,23%	5,49%	x	4,99%	4,99%	TAK	TAK
2026	4,67%	5,78%	x	6,65%	7,48%	TAK	TAK
2027	4,47%	6,07%	x	5,33%	6,15%	TAK	TAK
2028	4,39%	6,32%	x	5,23%	5,23%	TAK	TAK
2029	4,28%	6,46%	x	5,52%	5,52%	TAK	TAK
2030	4,17%	6,61%	x	5,77%	5,77%	TAK	TAK
2031	1,34%	6,70%	x	6,00%	6,00%	TAK	TAK
2032	1,31%	6,75%	x	6,20%	6,20%	TAK	TAK

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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 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
Plan 3 kw. 2020	318 870,02	318 870,02	306 915,92	2 296 995,59	2 296 995,59	2 296 995,59	682 303,17	682 303,17	451 022,01
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
2021	192 984,40	192 984,40	192 984,40	917 083,20	917 083,20	917 083,20	332 532,67	332 532,67	230 343,83
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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

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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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 2018	5 933 041,49	5 933 041,49	3 680 120,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	252 597,38	252 597,38	110 954,94	3 129 139,20	245 918,88	2 883 220,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	2 057 713,13	2 057 713,13	1 078 483,91	9 471 884,65	123 256,65	9 348 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 797 148,48	1 797 148,48	1 032 010,61	9 471 884,65	123 256,65	9 348 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	7 973 916,81	5 763 917,00	2 209 999,81	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	8 807 591,69	8 777 591,69	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 314 800,31	914 800,31	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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 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 ^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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					wyплаты з tytuлу wymagalных порęczeń і гваранції ^x
					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	w tym:						
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	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	-836,40	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 370 661,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	1 850 661,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	455 645,00	
Wykonanie 2020	1 850 661,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	455 645,00	
2021	3 309 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	3 309 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	3 309 161,60	0,00	0,00	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	x	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XXVIII/274/2021 Rady Gminy Lubin z dnia 30 marca 2021 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 333 309,00	7 973 916,81	8 807 591,69	1 314 800,31	0,00	18 096 308,81
1.a	- wydatki bieżące				15 458 309,00	5 763 917,00	8 777 591,69	914 800,31	0,00	15 456 309,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 875 000,00	2 209 999,81	30 000,00	400 000,00	0,00	2 639 999,81
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	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				18 333 309,00	7 973 916,81	8 807 591,69	1 314 800,31	0,00	18 096 308,81
1.3.1	- wydatki bieżące				15 458 309,00	5 763 917,00	8 777 591,69	914 800,31	0,00	15 456 309,00
1.3.1.1	Strategia Zintegrowanych inwestycji Terytorialnych Legnicko-Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2020-2027	Urząd Gminy w Lubinie	2020	2021	10 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
1.3.1.2	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego (MPZP) oraz zmian do MPZP i studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Lubin	Urząd Gminy w Lubinie	2021	2023	580 000,00	180 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	580 000,00
1.3.1.3	Zagospodarowanie odpadów z PSZOK - Zagospodarowanie odpadów z Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów realizowane na podstawie umowy zawartej na lata 2021 - 2022.	Urząd Gminy w Lubinie	2021	2023	2 410 560,00	903 960,00	1 390 707,69	115 892,31	0,00	2 410 560,00
1.3.1.4	Odbiór i zagospodarowanie odpadów z nieruchomości zamieszkałych - Odbiór i zagospodarowanie odpadów z nieruchomości zamieszkałych realizowany na podstawie umowy zawartej na lata 2021 - 2022.	Urząd Gminy w Lubinie	2021	2023	12 135 887,00	4 550 957,00	7 001 473,00	583 457,00	0,00	12 135 887,00
1.3.1.5	Zagospodarowanie odpadów z terenów gminnych - Zagospodarowanie odpadów z terenów gminnych realizowane na podstawie umowy zawartej na lata 2021 - 2022.	Urząd Gminy w Lubinie	2021	2023	321 862,00	121 000,00	185 411,00	15 451,00	0,00	321 862,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 875 000,00	2 209 999,81	30 000,00	400 000,00	0,00	2 639 999,81
1.3.2.1	Rozbudowa szkół podstawowych - Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Raszówce	Urząd Gminy w Lubinie	2020	2021	2 445 000,00	2 209 999,81	0,00	0,00	0,00	2 209 999,81
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 1233 D w miejscowości Raszówka w rejonie dworca PKP	Urząd Gminy w Lubinie	2022	2023	430 000,00	0,00	30 000,00	400 000,00	0,00	430 000,00
1.3.2.3	Remont drogi gminnej nr 103048D pomiędzy miejscowościami Gorzeliń i Raszówka - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Lubinie	2020	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi Gminnej nr 103051D Miroszowice - Kłopotów - ETAP II - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Lubinie	2020	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi wewnętrznej biegnącej śladem działek nr 74/17 i 74/46 w miejscowości Niemstów - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Lubinie	2020	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Rozbudowa remizy OSP w Zimnej Wodzie - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Lubinie	2020	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Dokumentacja projektowo - kosztorysowa rozbudowa oświetlenia Obora dz. 404 i 402 ul.Malinowa i Borówkowa, Składowice dz.81, Gorzyca dz. 207/1	Urząd Gminy w Lubinie	2020	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa drogi gminnej nr 103047D Chróstnik-Osiek - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Lubinie	2020	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi powiatowej nr 1233D w miejscowości Miłoradzice -	Urząd Gminy w Lubinie	2020	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3

do uchwały Nr XXVIII/274/2021

Rady Gminy Lubin

z dnia 30 marca 2021 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin na lata 2021-2032.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2021 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubin na lata 2021-2032:

Kwota dochodów została zmniejszona o 150 504,19 zł, z czego dochody bieżące zmalały o 150 504,19 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian.

Kwota wydatków została zwiększona o 9 575 986,14 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 1 553 986,14 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 8 022 000,00 zł.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wynosi -19 152 247,05 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2021 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	115 945 324,77 zł	-150 504,19 zł	115 794 820,58 zł
dochody bieżące, w tym:	111 361 341,57 zł	-150 504,19 zł	111 210 837,38 zł
z subwencji ogólnej	9 700 585,00 zł	-89 344,00 zł	9 611 241,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	26 276 203,40 zł	-101 780,00 zł	26 174 423,40 zł
pozostałe	45 246 259,17 zł	+40 619,81 zł	45 286 878,98 zł
dochody majątkowe	4 583 983,20 zł	0,00 zł	4 583 983,20 zł
Wydatki ogółem:	125 371 081,49 zł	+9 575 986,14 zł	134 947 067,63 zł
wydatki bieżące, w tym:	106 662 895,64 zł	+1 553 986,14 zł	108 216 881,78 zł
wynagrodzenia z narzutami	28 227 066,91 zł	+12 644,34 zł	28 239 711,25 zł
wydatki na obsługę długu	1 007 638,00 zł	-500 000,00 zł	507 638,00 zł
wydatki majątkowe	18 708 185,85 zł	+8 022 000,00 zł	26 730 185,85 zł
Wynik budżetu	-9 425 756,72 zł	-9 726 490,33 zł	-19 152 247,05 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubin dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 9 726 490,33 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek

i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się. Rozchody budżetu w 2021 roku nie zmieniły się. Kwota długu planowana na koniec 2021 roku nie zmieniła się.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2021 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu, w tym:	12 734 918,32 zł	+9 726 490,33 zł	22 461 408,65 zł
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 174 918,32 zł	+290 318,46 zł	7 465 236,78 zł
wolne środki	0,00 zł	+9 436 171,87 zł	9 436 171,87 zł
Rozchody budżetu	3 309 161,60 zł	0,00 zł	3 309 161,60 zł

W kolejnych latach prognozy nie planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużnego. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Dodano przedsięwzięcie Przebudowa drogi powiatowej nr 1233 D w miejscowości Raszkówka w rejonie dworca PKP.

Z uwagi na zmianę charakteru zadań z wieloletniego na roczny, z prognozy wycofuje się następujące przedsięwzięcia:

- 1) Budowa drogi gminnej nr 103047D Chrótnik-Osiek;
- 2) Przebudowa drogi powiatowej nr 1233D w miejscowości Miłoradzice;
- 3) Przebudowa drogi wewnętrznej biegnącej śladem działek nr 74/17 i 74/46 w miejscowości Niemstów;
- 4) Remont drogi gminnej nr 103048D pomiędzy miejscowościami Gorzelin i Raszkówka;
- 5) Rozbudowa drogi Gminnej nr 103051D Miroszowice - Kłopotów - ETAP II;
- 6) Rozbudowa remizy OSP w Zimnej Wodzie,
- 7) Dokumentacja projektowo - kosztorysowa rozbudowa oświetlenia Obora dz. 404 i 402 ul.Malinowa i Borówkowa, Składowice dz.81, Gorzyca dz. 207/1.

Realizacja powyższych zadań zamknie się w roku 2021.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubin na lata 2021-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
8.1	4,49%	4,65%	4,47%	4,40%	4,23%
8.3	15,02%	11,58%	7,78%	5,79%	4,99%
8.3.1	16,01%	12,57%	8,77%	5,79%	4,99%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030
8.1	4,67%	4,47%	4,39%	4,28%	4,17%
8.3	6,65%	5,33%	5,23%	5,52%	5,77%
8.3.1	7,48%	6,15%	5,23%	5,52%	5,77%

8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031	2032			
8.1	1,34%	1,31%			
8.3	6,00%	6,20%			
8.3.1	6,00%	6,20%			
8.4.1	Tak	Tak			

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

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lubin wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej - produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 4. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032		
PKB	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%		

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja - 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości

inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

- wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
- wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
- wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;
- waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;
- wskaźnik dynamiki PKB;
- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;
- wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;
- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. 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;

2.1. 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 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	30,00%	70,00%
dochody z udziału w CIT	30,00%	70,00%
subwencja ogólna	30,00%	70,00%
dotacje bieżące	30,00%	70,00%
pozostałe, w tym:	30,00%	70,00%
z podatku od nieruchomości	30,00%	70,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 22 900 000,00 zł.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2032 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

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

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 876 900,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości zlokalizowanych w Chróśniku przy zjeździe z drogi S3.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle

uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

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

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	70,00%	30,00%	0,00%
inne	70,00%	30,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin na lata 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 7. Wynik budżetu Gminy Lubin

	2021	2022	2023	2024
Dochody	115 540 352,60	114 552 984,00	117 800 698,00	121 176 572,00
Wydatki	123 454 695,00	110 963 822,40	114 211 536,40	117 487 410,40
Wynik budżetu	-7 914 342,40	3 589 161,60	3 589 161,60	3 689 161,60
	2025	2026	2027	2028
Dochody	124 649 189,00	128 309 233,00	132 076 745,00	135 861 734,00
Wydatki	120 960 027,40	124 020 071,40	127 787 583,40	131 472 572,40
Wynik budżetu	3 689 161,60	4 289 161,60	4 289 161,60	4 389 161,60
	2029	2030	2031	2032
Dochody	139 563 558,00	143 366 247,00	147 171 439,00	150 973 833,00
Wydatki	135 113 558,00	138 866 247,00	145 691 439,00	149 473 833,00
Wynik budżetu	4 450 000,00	4 500 000,00	1 480 000,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 37 263 292,80 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030.

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubin

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	3 309 161,60	3 309 161,60	3 309 161,60	3 409 161,60
Kredyt planowany	0,00	280 000,00	280 000,00	280 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 309 161,60	3 589 161,60	3 589 161,60	3 689 161,60
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	3 409 161,60	4 009 161,60	4 009 161,60	4 109 161,60
Kredyt planowany	280 000,00	280 000,00	280 000,00	280 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 689 161,60	4 289 161,60	4 289 161,60	4 389 161,60
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032
Kredyt historyczny	4 170 000,00	4 220 000,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	280 000,00	280 000,00	1 480 000,00	1 500 000,00
Roczna rata kapitałowa	4 450 000,00	4 500 000,00	1 480 000,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Przewodniczący Rady Gminy

Norbert Grabowski