

UCHWAŁA NR XXXII/322/2021

RADY GMINY LUBIN

z dnia 7 września 2021 r.

zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubin.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372) art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236 i 1535), 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

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXII/322/2021
Rady Gminy Lubin
z dnia 7 września 2021 r.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Lubin

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2018	Wykonanie 2019	Plan 3 kw. 2020	Wykonanie 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030	Prognoza 2031	Prognoza 2032
1	Dochody ogółem	92 345 073,93	111 913 147,01	125 024 635,15	122 307 635,27	119 683 855,19	117 668 337,00	120 481 466,00	124 431 004,00	128 435 638,00	132 569 155,00	136 742 211,00	140 950 192,00	145 088 857,00	149 144 398,00	153 208 116,00	157 274 508,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	88 592 709,95	105 491 969,50	113 579 048,63	111 325 037,95	111 653 458,09	116 389 662,00	120 478 791,00	124 430 309,00	128 434 943,00	132 568 460,00	136 741 516,00	140 949 497,00	145 088 162,00	149 143 703,00	153 207 421,00	157 273 813,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	26 370 758,00	29 245 522,00	30 636 086,00	29 762 751,00	30 018 294,00	31 291 633,00	32 391 005,00	33 453 380,00	34 530 035,00	35 641 341,00	36 763 277,00	37 894 603,00	39 007 293,00	40 097 635,00	41 190 175,00	42 283 434,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	164 913,23	208 976,61	250 000,00	195 955,07	210 000,00	218 908,00	226 599,00	234 031,00	241 563,00	249 337,00	257 186,00	265 100,00	272 884,00	280 512,00	288 155,00	295 803,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	8 159 208,00	9 156 226,00	9 276 728,00	9 575 599,00	9 747 275,00	10 160 743,00	10 517 721,00	10 862 686,00	11 212 288,00	11 573 141,00	11 937 446,00	12 304 800,00	12 666 103,00	13 020 149,00	13 374 909,00	13 729 902,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	17 473 794,69	22 565 272,60	29 642 318,63	27 559 812,34	26 206 608,67	27 318 261,00	28 278 036,00	29 205 512,00	30 145 455,00	31 115 649,00	32 095 123,00	33 082 794,00	34 054 196,00	35 006 087,00	35 959 898,00	36 914 337,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	36 424 036,03	44 315 972,29	43 773 916,00	44 230 920,54	45 471 280,42	47 400 117,00	49 065 430,00	50 674 700,00	52 305 602,00	53 988 992,00	55 688 484,00	57 402 200,00	59 087 686,00	60 739 320,00	62 394 284,00	64 050 337,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	19 848 345,54	23 053 286,79	22 375 000,00	22 815 695,37	22 900 000,00	23 871 390,00	24 710 066,00	25 520 518,00	26 341 864,00	27 189 644,00	28 045 533,00	28 908 585,00	29 757 421,00	30 589 208,00	31 422 672,00	32 256 685,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	3 752 363,98	6 421 177,51	11 445 586,52	10 982 597,32	8 030 397,10	1 278 675,00	2 675,00	695,00	695,00	695,00	695,00	695,00	695,00	695,00	695,00	695,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 842 457,05	862 624,98	3 500 000,00	1 155 230,54	2 876 900,00	1 277 412,00	1 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 296 666,40	5 176 919,41	7 799 660,98	9 681 441,24	5 064 045,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	104 125 377,68	113 573 181,25	137 765 561,24	112 394 731,51	141 376 500,09	114 079 175,40	116 892 304,40	120 741 842,40	124 746 476,40	128 279 993,40	132 453 049,40	136 561 030,40	140 638 857,00	144 644 398,00	151 728 116,00	155 774 508,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	78 033 814,81	94 219 049,23	109 718 880,35	102 287 588,81	108 267 011,70	110 959 490,00	114 482 814,00	117 809 402,00	121 068 699,00	124 419 090,00	127 820 958,00	131 281 620,00	134 764 833,00	138 265 366,00	141 821 940,00	145 45

[illegible]

[illegible]

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2018	Wykonanie 2019	Plan 3 kw. 2020	Wykonanie 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030	Prognoza 2031	Prognoza 2032
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	76 000,00	0,00	10 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	36 584 616,00	35 213 954,40	40 363 292,80	37 263 292,80	39 454 131,20	35 864 969,60	32 275 808,00	28 586 646,40	24 897 484,80	20 608 323,20	16 319 161,60	11 930 000,00	7 480 000,00	2 980 000,00	1 500 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	10 558 895,14	11 272 920,27	3 860 168,28	9 037 449,14	3 386 446,39	5 430 172,00	5 995 977,00	6 620 907,00	7 366 244,00	8 149 370,00	8 920 558,00	9 667 877,00	10 323 329,00	10 878 337,00	11 385 481,00	11 822 845,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	19 812 672,66	21 884 586,21	11 391 755,97	16 569 036,83	22 828 252,89	5 430 172,00	5 995 977,00	6 620 907,00	7 366 244,00	8 149 370,00	8 920 558,00	9 667 877,00	10 323 329,00	10 878 337,00	11 385 481,00	11 822 845,00
8 Wskaźnik spłaty zobowiązań																	

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2018	Wykonanie 2019	Plan 3 kw. 2020	Wykonanie 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030	Prognoza 2031	Prognoza 2032
8.1	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)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,47%	4,58%	4,37%	4,29%	4,10%	4,51%	4,32%	4,23%	4,12%	4,01%	1,29%	1,26%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	15,40%	15,06%	6,79%	12,66%	4,72%	6,65%	6,98%	7,36%	7,84%	8,32%	8,75%	9,12%	9,41%	9,60%	9,74%	9,83%
8.3	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)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	15,02%	11,72%	9,04%	7,72%	7,47%	7,91%	6,95%	7,23%	7,86%	8,25%	8,63%	8,97%

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXII/322/2021
 Rady Gminy Lubin
 z dnia 7 września 2021 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2021	2022	2023	2024	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				26 093 843,08	14 854 450,89	9 657 591,69	1 344 800,31	0,00	25 856 842,89
1.a	- wydatki bieżące				15 478 954,00	5 784 562,00	8 777 591,69	914 800,31	0,00	15 476 954,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 614 889,08	9 069 888,89	880 000,00	430 000,00	0,00	10 379 888,89
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.):				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:				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):				26 093 843,08	14 854 450,89	9 657 591,69	1 344 800,31	0,00	25 856 842,89
1.3.1	- wydatki bieżące				15 478 954,00	5 784 562,00	8 777 591,69	914 800,31	0,00	15 476 954,00
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

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2021	2022	2023	2024	Limit zobowiązań
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	600 645,00	200 645,00	200 000,00	200 000,00	0,00	600 645,00
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				10 614 889,08	9 069 888,89	880 000,00	430 000,00	0,00	10 379 888,89
1.3.2.1	Rozbudowa szkół podstawowych - Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Raszówce	Urząd Gminy w Lubinie	2020	2021	2 465 475,00	2 230 474,81	0,00	0,00	0,00	2 230 474,81
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 1233 D w miejscowości Raszkówka 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	Ciąg pieszo - rowerowy przy drodze Chrótnik - Osiek -	Urząd Gminy w Lubinie	2022	2023	160 000,00	0,00	150 000,00	10 000,00	0,00	160 000,00
1.3.2.4	Budowa budynku w miejscowości Raszkówka z przeznaczeniem na gminną bibliotekę -	Urząd Gminy w Lubinie	2022	2023	80 000,00	0,00	70 000,00	10 000,00	0,00	80 000,00
1.3.2.5	Budowa budynku gminnego w Karczowiskach -	Urząd Gminy w Lubinie	2022	2023	160 000,00	0,00	150 000,00	10 000,00	0,00	160 000,00
1.3.2.6	Przebudowa ulicy Srebrnej w Osieku -	Urząd Gminy w Lubinie	2021	2022	130 000,00	120 000,00	10 000,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej biegnącej śladem działek nr 171/8 i 171/19 w miejscowości Osiek ul. Brzoskwiniowa -	Urząd Gminy w Lubinie	2021	2022	1 350 000,00	1 320 000,00	30 000,00	0,00	0,00	1 350 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2021	2022	2023	2024	Limit zobowiązań
1.3.2.8	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody we wsi Obora w Gminie Lubin -	Urząd Gminy w Lubinie	2021	2022	1 000 000,00	900 000,00	100 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.9	Budowa budynku z przeznaczeniem na żłobek i przedszkole -	Urząd Gminy w Lubinie	2021	2022	450 000,00	150 000,00	300 000,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.10	Budowa drogi gminnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Krzeczyn Wielki -	Urząd Gminy w Lubinie	2021	2022	2 899 414,08	2 889 414,08	10 000,00	0,00	0,00	2 899 414,08
1.3.2.11	Budowa remizy OSP w Szklarach Górnych -	Urząd Gminy w Lubinie	2021	2022	710 000,00	700 000,00	10 000,00	0,00	0,00	710 000,00
1.3.2.12	Budowa świetlicy kontenerowej w miejscowości Dąbrowa Górna -	Urząd Gminy w Lubinie	2021	2022	620 000,00	610 000,00	10 000,00	0,00	0,00	620 000,00
1.3.2.13	Rozbudowa drogi gminnej nr 103053D w miejscowości Księginice -	Urząd Gminy w Lubinie	2021	2022	160 000,00	150 000,00	10 000,00	0,00	0,00	160 000,00

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

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 z 31 sierpnia 2021 roku dotyczące stosowania jednolitych wskaźników. Dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje poniższa tabela.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,90%	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%
Inflacja	4,30%	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	2,90%	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032		
PKB	3,30%	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		
Wynagrodzenia	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%		

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające 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 budżecie 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:

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%

Podatek od nieruchomości

W roku 2021 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 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 i CPI.

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 i CPI.

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. Wartość zaplanowanych w 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości zlokalizowanych w Chróśniku przy zjeździe z drogi S3. Wartość zaplanowanych w 2022 roku sprzedaży dotyczy głównie nieruchomości w Ksieginicach. Dochody majątkowe planowane w latach 2023 - 2032 to wpłaty za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania gruntów w prawo własności.

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 aktualny budżet 2021. W latach 2022-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji i PKB.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących, z tym że w roku 2022 założono spadek wydatków bieżących o 1 mln 300 tys. zł, tj. o szacowane oszczędności wynikające z obniżenia dopłat do ceny wody i ścieków. Nowe stawki dopłat ustalono uchwałą Nr XXXI/315/2021 Rady Gminy Lubin z dnia 26 lipca 2021 roku w sprawie ustalenia dopłat do taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków i obowiązują one od 8 sierpnia 2021 roku.

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.

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%

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).

Wynik budżetu Gminy Lubin

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024
1	Dochody ogółem	119 683 855,19	117 668 337,00	120 481 466,00	124 431 004,00
2	Wydatki ogółem	141 376 500,09	114 079 175,40	116 892 304,40	120 741 842,40
3	Wynik budżetu	-21 692 644,90	3 589 161,60	3 589 161,60	3 689 161,60
L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028
1	Dochody ogółem	128 435 638,00	132 569 155,00	136 742 211,00	140 950 192,00
2	Wydatki ogółem	124 746 476,40	128 279 993,40	132 453 049,40	136 561 030,40
3	Wynik budżetu	3 689 161,60	4 289 161,60	4 289 161,60	4 389 161,60
L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2029	Prognoza 2030	Prognoza 2031	Prognoza 2032
1	Dochody ogółem	145 088 857,00	149 144 398,00	153 208 116,00	157 274 508,00
2	Wydatki ogółem	140 638 857,00	144 644 398,00	151 728 116,00	155 774 508,00
3	Wynik budżetu	4 450 000,00	4 500 000,00	1 480 000,00	1 500 000,00

Wynik bieżący budżetu w poszczególnych latach prognozy

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024
1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 386 446,39	5 430 172,00	5 995 977,00	6 620 907,00
2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	22 828 252,89	5 430 172,00	5 995 977,00	6 620 907,00
L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028
1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	7 366 244,00	8 149 370,00	8 920 558,00	9 667 877,00
2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	7 366 244,00	8 149 370,00	8 920 558,00	9 667 877,00
L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028
1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	7 366 244,00	8 149 370,00	8 920 558,00	9 667 877,00
2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	7 366 244,00	8 149 370,00	8 920 558,00	9 667 877,00

5. Przychody

W roku 2021 planuje się zaciągnąć kredyt na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych i oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020r 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.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubin

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024
1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, z tego:	3 309 161,60	3 589 161,60	3 589 161,60	3 689 161,60
2	Spłaty wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 309 161,60	3 309 161,60	3 309 161,60	3 409 161,60
3	Spłaty wynikające z Kredytu planowanego	0,00	280 000,00	280 000,00	280 000,00
L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028
1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, z tego:	3 689 161,60	4 289 161,60	4 289 161,60	4 389 161,60
2	Spłaty wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 409 161,60	4 009 161,60	4 009 161,60	4 109 161,60
3	Spłaty wynikające z Kredytu planowanego	280 000,00	280 000,00	280 000,00	280 000,00
L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2029	Prognoza 2030	Prognoza 2031	Prognoza 2032
1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, z tego:	4 450 000,00	4 500 000,00	1 480 000,00	1 500 000,00
2	Spłaty wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	4 170 000,00	4 220 000,00	0,00	0,00
3	Spłaty wynikające z Kredytu planowanego	280 000,00	280 000,00	1 480 000,00	1 500 000,00

Objaśnienia zmian wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin na lata 2021-2032 w odniesieniu do prognozy przyjętej uchwałą Nr XXX/309/2021 z dnia 26 lipca 2021 roku

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

Kwota dochodów została zwiększona o 1 767 120,12 zł, z czego dochody bieżące zmalały o 243 911,46 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 2 011 031,58 zł.

Kwota wydatków została zwiększona o 1 767 120,12 zł, z czego wydatki bieżące zmalały o 278 758,91 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 2 045 879,03 zł.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wynosi -21 692 644,90 zł.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2021 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	117 916 735,07 zł	+1 767 120,12 zł	119 683 855,19 zł
dochody bieżące, w tym:	111 897 369,55 zł	-243 911,46 zł	111 653 458,09 zł
udziały z podatku CIT	170 000,00 zł	+40 000,00 zł	210 000,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	26 117 629,14 zł	+88 979,53 zł	26 206 608,67 zł
pozostałe	45 844 171,41 zł	-372 890,99 zł	45 471 280,42 zł
dochody majątkowe, w tym:	6 019 365,52 zł	+2 011 031,58 zł	8 030 397,10 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	3 053 014,02 zł	+2 011 031,58 zł	5 064 045,60 zł
Wydatki ogółem:	139 609 379,97 zł	+1 767 120,12 zł	141 376 500,09 zł
wydatki bieżące, w tym:	108 545 770,61 zł	-278 758,91 zł	108 267 011,70 zł
wynagrodzenia z narzutami	28 279 118,64 zł	+8 141,48 zł	28 287 260,12 zł
wydatki majątkowe	31 063 609,36 zł	+2 045 879,03 zł	33 109 488,39 zł
Wynik budżetu	-21 692 644,90 zł	0,00 zł	-21 692 644,90 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubin nie dokonano zmian w zakresie przychodów w roku budżetowym.

Rozchody budżetu w 2021 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2021 roku nie zmieniła się.

Zmiany w przychodach i rozchodach w 2021 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu	25 001 806,50 zł	0,00 zł	25 001 806,50 zł
Rozchody budżetu	3 309 161,60 zł	0,00 zł	3 309 161,60 zł

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 0,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2032. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Dodano następujące przedsięwzięcia:

- 1) Budowa drogi gminnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Krzeczyn Wielki;
- 2) Budowa remizy OSP w Szklarach Górnych;
- 3) Budowa świetlicy kontenerowej w miejscowości Dąbrowa Górna;
- 4) Rozbudowa drogi gminnej nr 103053D w miejscowości Księginice.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1) Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego (MPZP) oraz zmian do MPZP i studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Lubin;
- 2) Przebudowa drogi gminnej biegnącej śladem działek nr 171/8 i 171/19 w miejscowości Osiek ul. Brzostkowiowa.

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.

Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

L.p.	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024
8.1	4,47%	4,58%	4,37%	4,29%
8.3	15,02%	11,72%	9,04%	7,72%
8.3.1	16,01%	12,71%	10,04%	7,72%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak
L.p.	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028
8.1	4,10%	4,51%	4,32%	4,23%
8.3	7,47%	7,91%	6,95%	7,23%
8.3.1	7,47%	8,74%	7,78%	7,23%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak
L.p.	Prognoza 2029	Prognoza 2030	Prognoza 2031	Prognoza 2032
8.1	4,12%	4,01%	1,29%	1,26%
8.3	7,86%	8,25%	8,63%	8,97%
8.3.1	7,86%	8,25%	8,63%	8,97%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak

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