

UCHWAŁA NR XXXIII/329/2021

RADY GMINY LUBIN

z dnia 19 października 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 XXXIII/329/2021
Rady Gminy Lubin
z dnia 19 października 2021 r.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Lubin

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020 3kw.	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1	Dochody ogółem	92 345 073,93	111 913 147,01	125 024 635,15	122 307 635,27	119 965 766,19	117 984 578,00	120 808 818,00	124 769 092,00	128 784 607,00	132 929 356,00	137 113 751,00	141 333 166,00	145 483 076,00	149 549 636,00	153 624 395,00	157 701 837,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	88 592 709,95	105 491 969,50	113 579 048,63	111 325 037,95	111 956 831,09	116 705 903,00	120 806 143,00	124 768 397,00	128 783 912,00	132 928 661,00	137 113 056,00	141 332 471,00	145 482 381,00	149 548 941,00	153 623 700,00	157 701 142,00
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	9 774 225,00	10 188 836,00	10 546 801,00	10 892 720,00	11 243 289,00	11 605 140,00	11 970 452,00	12 338 822,00	12 701 124,00	13 056 149,00	13 411 890,00	13 767 865,00
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	26 228 469,67	27 341 049,00	28 301 625,00	29 229 874,00	30 170 601,00	31 141 604,00	32 121 895,00	33 110 390,00	34 082 602,00	35 035 287,00	35 989 893,00	36 945 128,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	36 424 036,03	44 315 972,29	43 773 916,00	44 230 920,54	45 725 842,42	47 665 477,00	49 340 113,00	50 958 392,00	52 598 424,00	54 291 239,00	56 000 246,00	57 723 556,00	59 418 478,00	61 079 358,00	62 743 587,00	64 408 912,00
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
1.1.x	Inne	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
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	3 752 363,98	6 421 177,51	11 445 586,52	10 982 597,32	8 008 935,10	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	2 855 438,00	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
1.2.x	Inne	613 240,53	381 633,12	145 925,54	145 925,54	89 451,50	1 263,00	1 263,00	695,00	695,00	695,00	695,00	695,00	695,00	695,00	695,00	695,00
2	Wydatki ogółem	104 125 377,68	113 573 181,25	137 765 561,24	112 394 731,51	141 658 411,09	114 395 416,40	117 219 656,40	121 079 930,40	125 095 445,40	128 640 194,40	132 824 589,40	136 944 004,40	141 033 076,00	145 049 636,00	152 144 395,00	156 201 837,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	78 033 814,81	94 219 049,23	109 718 880,35	102 287 588,81	108 499 101,80	111 211 612,00	114 741 657,00	118 074 526,00	121 339 940,00	124 696 603,00	128 104 740,00	131 571 783,00	135 061 387,00	138 568 312,00	142 131 590,00	145 768 128,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	21 970 308,14	25 165 476,20	26 488 568,49	25 431 690,84	28 366 053,17	29 421 803,00	30 373 101,00	31 272 098,00	32 153 463,00	33 059 668,00	33 981 322,00	34 918 297,00	35 859 790,00	36 804 776,00	37 763 430,00	38 735 527,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	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
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	682 054,36	980 818,83	1 021 636,00	758 631,58	507 638,00	500 838,00	451 261,00	401 311,00	350 253,00	296 973,00	237 035,00	178 350,00	125 226,00	76 280,00	32 256,00	10 908,00
2.1.3.x	odsetki i dyskonto	682 054,36	980 818,83	1 021 636,00	752 781,58	507 638,00	500 838,00	451 261,00	401 311,00	350 253,00	296 973,00	237 035,00	178 350,00	125 226,00	76 280,00	32 256,00	10 908,00

2.1.3.1	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)	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
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	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
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 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
2.1.x	Inne	55 381 452,31	68 072 754,20	82 208 675,86	76 097 266,39	79 625 410,63	81 288 971,00	83 917 295,00	86 401 117,00	88 836 224,00	91 339 962,00	93 886 383,00	96 475 136,00	99 076 371,00	101 687 256,00	104 335 904,00	107 021 693,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	26 091 562,87	19 354 132,02	28 046 680,89	10 107 142,70	33 159 309,29	3 183 804,40	2 477 999,40	3 005 404,40	3 755 505,40	3 943 591,40	4 719 849,40	5 372 221,40	5 971 689,00	6 481 324,00	10 012 805,00	10 433 709,00
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	23 471 562,87	14 430 132,02	27 046 680,89	9 107 142,70	31 159 309,29	3 183 804,40	2 477 999,40	3 005 404,40	3 755 505,40	3 943 591,40	4 719 849,40	5 372 221,40	5 971 689,00	6 481 324,00	10 012 805,00	10 433 709,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	664 078,17	583 423,47	190 000,00	196 852,61	1 130 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.x	Inne	2 620 000,00	4 924 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-11 780 303,75	-1 660 034,24	-12 740 926,09	9 912 903,76	-21 692 644,90	3 589 161,60	3 589 161,60	3 689 161,60	3 689 161,60	4 289 161,60	4 289 161,60	4 389 161,60	4 450 000,00	4 500 000,00	1 480 000,00	1 500 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	1 850 661,60	0,00	3 589 161,60	3 589 161,60	3 689 161,60	3 689 161,60	4 289 161,60	4 289 161,60	4 389 161,60	4 450 000,00	4 500 000,00	1 480 000,00	1 500 000,00
4	Przychody budżetu	22 908 393,52	10 627 665,94	14 591 587,69	11 442 399,69	25 001 806,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	13 654 616,00	0,00	7 000 000,00	3 900 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	11 780 303,75	0,00	0,00	0,00	2 250 838,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	97 576,68	97 576,68	7 465 236,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	7 465 236,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	9 253 777,52	10 611 665,94	7 434 011,01	7 434 011,01	11 976 569,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	11 976 569,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	60 000,00	10 812,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.5	Inne przychody niezwiązane zaciąganiem długu, w tym:	0,00	16 000,00	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
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	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	Rozchody budżetu	600 000,00	1 446 661,60	1 850 661,60	1 861 473,60	3 309 161,60	3 589 161,60	3 589 161,60	3 689 161,60	3 689 161,60	4 289 161,60	4 289 161,60	4 389 161,60	4 450 000,00	4 500 000,00	1 480 000,00	1 500 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	600 000,00	1 370 661,60	1 850 661,60	1 850 661,60	3 309 161,60	3 589 161,60	3 589 161,60	3 689 161,60	3 689 161,60	4 289 161,60	4 289 161,60	4 389 161,60	4 450 000,00	4 500 000,00	1 480 000,00	1 500 000,00

5.1.1	łącna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	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
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a 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	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											
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy					0,00											
5.1.1.3.3	innymi środkami					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																
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	3 457 729,29	5 494 291,00	6 064 486,00	6 693 871,00	7 443 972,00	8 232 058,00	9 008 316,00	9 760 688,00	10 420 994,00	10 980 629,00	11 492 110,00	11 933 014,00
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	22 899 535,79	5 494 291,00	6 064 486,00	6 693 871,00	7 443 972,00	8 232 058,00	9 008 316,00	9 760 688,00	10 420 994,00	10 980 629,00	11 492 110,00	11 933 014,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań																
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)	1,80%	2,84%	3,42%	3,12%	4,45%	4,58%	4,37%	4,28%	4,10%	4,51%	4,31%	4,22%	4,11%	4,00%	1,29%	1,25%
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%	12,56%	4,79%	6,71%	7,04%	7,43%	7,90%	8,38%	8,81%	9,18%	9,47%	9,66%	9,80%	9,89%
8.2.x	Wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	17,99%	16,10%	10,96%	13,94%	8,12%	8,14%	7,05%	7,43%	7,90%	8,38%	8,81%	9,18%	9,47%	9,66%	9,80%	9,89%
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)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,02%	11,73%	9,07%	7,77%	7,54%	7,96%	7,01%	7,29%	7,92%	8,32%	8,69%	9,03%

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXIII/329/2021
Rady Gminy Lubin
z dnia 19 października 2021 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2021	2022	2023	2024	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				26 944 060,08	15 521 022,89	9 868 319,69	1 317 717,31	0,00	26 707 059,89
1.a	- wydatki bieżące				15 479 682,00	5 811 645,00	8 778 319,69	887 717,31	0,00	15 477 682,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 464 378,08	9 709 377,89	1 090 000,00	430 000,00	0,00	11 229 377,89
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):				26 944 060,08	15 521 022,89	9 868 319,69	1 317 717,31	0,00	26 707 059,89
1.3.1	- wydatki bieżące				15 479 682,00	5 811 645,00	8 778 319,69	887 717,31	0,00	15 477 682,00
1.3.1.1	Strategia Zintegrowanych inwestycji Terytorialnych Legnicko-Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2020-2027 -	Urząd Gminy w Lubinie	2020	2022	10 728,00	8 000,00	728,00	0,00	0,00	8 728,00
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	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	980 000,00	1 390 707,69	39 852,31	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	4 560 000,00	7 001 473,00	574 414,00	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	63 000,00	185 411,00	73 451,00	0,00	321 862,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 464 378,08	9 709 377,89	1 090 000,00	430 000,00	0,00	11 229 377,89
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 Chróśnik - 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
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
1.3.2.14	Termomodernizacja budynków gminnych -	Urząd Gminy w Lubinie	2021	2022	125 750,00	65 750,00	60 000,00	0,00	0,00	125 750,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi biegnącej śladem działek nr 30/3, 31/8, 31/9 ul. Lawendowa w miejscowości Osiek -	Urząd Gminy w Lubinie	2021	2022	473 739,00	423 739,00	50 000,00	0,00	0,00	473 739,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi wewnętrznej biegnącej śladem działki nr 187/1 w miejscowości Czerniec -	Urząd Gminy w Lubinie	2021	2022	250 000,00	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	250 000,00

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 z 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:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

U_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

U_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

U_{WB} - 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 Chróstniku 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

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
1	Dochody ogółem	119 965 766,19	117 984 578,00	120 808 818,00	124 769 092,00
2	Wydatki ogółem	141 658 411,09	114 395 416,40	117 219 656,40	121 079 930,40
3	Wynik budżetu	-21 692 644,90	3 589 161,60	3 589 161,60	3 689 161,60
Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
1	Dochody ogółem	128 784 607,00	132 929 356,00	137 113 751,00	141 333 166,00
2	Wydatki ogółem	125 095 445,40	128 640 194,40	132 824 589,40	136 944 004,40
3	Wynik budżetu	3 689 161,60	4 289 161,60	4 289 161,60	4 389 161,60
Lp.	Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032

1	Dochody ogółem	145 483 076,00	149 549 636,00	153 624 395,00	157 701 837,00
2	Wydatki ogółem	141 033 076,00	145 049 636,00	152 144 395,00	156 201 837,00
3	Wynik budżetu	4 450 000,00	4 500 000,00	1 480 000,00	1 500 000,00

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 457 729,29	5 494 291,00	6 064 486,00	6 693 871,00
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	22 899 535,79	5 494 291,00	6 064 486,00	6 693 871,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	7 443 972,00	8 232 058,00	9 008 316,00	9 760 688,00
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	7 443 972,00	8 232 058,00	9 008 316,00	9 760 688,00
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	10 420 994,00	10 980 629,00	11 492 110,00	11 933 014,00
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	10 420 994,00	10 980 629,00	11 492 110,00	11 933 014,00

5. Przychody

W roku 2021 planuje się zaciągnąć kredyt na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych 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	Splaty wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 409 161,60	4 009 161,60	4 009 161,60	4 109 161,60
3	Splaty 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	Splaty 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	Splaty wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	4 170 000,00	4 220 000,00	0,00	0,00
3	Splaty wynikające z kredytu planowanego	280 000,00	280 000,00	1 480 000,00	1 500 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin na lata 2021-2032 w odniesieniu do prognozy przyjętej uchwałą nr XXXII/322/2021 z dnia 7 września 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 w roku 2021 została zwiększona o 281 911,00 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 303 373,00 zł,

Kwota wydatków w roku 2021 została zwiększona o 281 911,00 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 232 090,10 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 49 820,90 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2021 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	119 683 855,19 zł	+281 911,00 zł	119 965 766,19 zł
dochody bieżące, w tym:	111 653 458,09 zł	+303 373,00 zł	111 956 831,09 zł
z subwencji ogólnej	9 747 275,00 zł	+26 950,00 zł	9 774 225,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	26 206 608,67 zł	+21 861,00 zł	26 228 469,67 zł
pozostałe	45 471 280,42 zł	+254 562,00 zł	45 725 842,42 zł
dochody majątkowe, w tym:	8 030 397,10 zł	-21 462,00 zł	8 008 935,10 zł
ze sprzedaży majątku	2 876 900,00 zł	-21 462,00 zł	2 855 438,00 zł
Wydatki ogółem:	141 376 500,09 zł	+281 911,00 zł	141 658 411,09 zł
wydatki bieżące, w tym:	108 267 011,70 zł	+232 090,10 zł	108 499 101,80 zł
wynagrodzenia z narzutami	28 287 260,12 zł	+78 793,05 zł	28 366 053,17 zł
wydatki majątkowe	33 109 488,39 zł	+49 820,90 zł	33 159 309,29 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.

Rozchody budżetu nie zmieniły się. Kwota długu planowana na koniec 2021 roku nie zmieniła się.

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

Lata 2022-2032 przeliczono zgodnie z wytycznymi z 31 sierpnia 2021 roku dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników, wskazanymi na stronie pierwszej objaśnień. Skorygowano (zwiększono) wydatki na obsługę długu.

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	4,45%	4,58%	4,37%	4,28%	4,10%
8.3	15,02%	11,73%	9,07%	7,77%	7,54%
8.3.1	16,01%	12,72%	10,07%	7,77%	7,54%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030
8.1	4,51%	4,31%	4,22%	4,11%	4,00%
8.3	7,96%	7,01%	7,29%	7,92%	8,32%
8.3.1	8,78%	7,83%	7,29%	7,92%	8,32%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031	2032			
8.1	1,29%	1,25%			
8.3	8,69%	9,03%			
8.3.1	8,69%	9,03%			
8.4.1	Tak	Tak			

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

W zakresie przedsięwzięć:

1. Skorygowano limity wydatków (bez zmiany wysokości łącznych nakładów) następujących zadań:

- „Zagospodarowanie odpadów z PSZOK”,
- „Odbiór i zagospodarowanie odpadów z nieruchomości”,
- „Zagospodarowanie odpadów z terenów gminnych”.

2. Dodano nowe przedsięwzięcia:

- „Termomodernizacja budynków gminnych”,
- „Przebudowa drogi biegnącej śladem działek nr 30/3, 31/8, 31/9 ul. Lawendowa w miejscowości Osiek”,
- „Przebudowa drogi wewnętrznej biegnącej śladem działki nr 187/1 w miejscowości Czerniec”.