

**UCHWAŁA NR X/87/2025**

**RADY GMINY LUBIN**

z dnia 28 stycznia 2025 r.

**zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubin**

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

**§ 1.**

W uchwale Nr IX/83/2024 Rady Gminy Lubin z dnia 17 grudnia 2024 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) Objasnienia przyjętych wartości w zmianie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubin.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Gminy

**Norbert Grabowski**

## Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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

### Załącznik nr 1 do uchwały Nr X/87/2025 Rady Gminy Lubin z dnia 28 stycznia 2025 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 <sup>4)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	92 345 073,93	88 592 709,95	26 370 758,00	164 913,23	8 159 208,00	17 473 794,69	36 424 036,03	19 848 345,54	3 752 363,98	1 842 457,05	1 296 666,40
Wykonanie 2019	111 913 147,01	105 491 969,50	29 245 522,00	208 976,61	9 156 226,00	22 565 272,60	44 315 972,29	23 053 286,79	6 421 177,51	862 624,98	5 176 919,41
Wykonanie 2020	122 307 635,27	111 325 037,95	29 762 751,00	195 955,07	9 575 599,00	27 559 812,34	44 230 920,54	22 815 695,37	10 982 597,32	1 155 230,54	9 681 441,24
Wykonanie 2021	127 715 001,61	121 490 098,61	32 492 776,00	378 904,68	12 971 228,00	28 313 759,13	47 333 430,80	22 988 669,26	6 224 903,00	2 214 757,01	3 919 999,49
Wykonanie 2022	124 225 957,45	118 626 842,72	32 780 431,11	269 530,43	9 582 246,00	27 162 982,57	48 831 652,61	24 325 819,32	5 599 114,73	3 237 233,84	2 008 818,65
Wykonanie 2023	118 697 507,37	105 653 973,44	28 515 193,00	522 971,00	15 084 318,20	10 686 814,95	50 844 676,29	26 418 086,77	13 043 533,93	424 809,91	12 039 409,10
Plan 3 kw. 2024	173 083 067,35	130 240 507,39	45 597 548,00	686 962,00	17 003 041,00	10 550 647,93	56 402 308,46	28 692 000,00	42 842 559,96	2 661 311,76	39 947 274,28
Wykonanie 2024	165 928 742,37	138 746 979,11	50 773 045,00	686 962,00	17 116 710,00	12 530 378,77	57 639 883,34	29 096 468,23	27 181 763,26	2 148 178,85	24 799 610,49
2025	160 491 148,97	142 177 297,73	78 634 690,05	886 100,99	0,00	7 595 527,69	55 060 979,00	29 050 000,00	18 313 851,24	750 000,00	17 563 851,24
2026	148 040 183,00	147 153 503,00	81 386 904,00	917 115,00	0,00	7 861 371,00	56 988 113,00	30 066 750,00	886 680,00	0,00	886 680,00
2027	151 715 263,00	151 715 263,00	83 909 898,00	945 546,00	0,00	8 105 074,00	58 754 745,00	30 998 819,00	0,00	0,00	0,00
2028	155 963 290,00	155 963 290,00	86 259 375,00	972 021,00	0,00	8 332 016,00	60 399 878,00	31 866 786,00	0,00	0,00	0,00
2029	160 330 263,00	160 330 263,00	88 674 638,00	999 238,00	0,00	8 565 312,00	62 091 075,00	32 759 056,00	0,00	0,00	0,00
2030	164 338 520,00	164 338 520,00	90 891 504,00	1 024 219,00	0,00	8 779 445,00	63 643 352,00	33 578 032,00	0,00	0,00	0,00
2031	168 446 983,00	168 446 983,00	93 163 792,00	1 049 824,00	0,00	8 998 931,00	65 234 436,00	34 417 483,00	0,00	0,00	0,00
2032	172 658 158,00	172 658 158,00	95 492 887,00	1 076 070,00	0,00	9 223 904,00	66 865 297,00	35 277 920,00	0,00	0,00	0,00
2033	176 974 612,00	176 974 612,00	97 880 209,00	1 102 972,00	0,00	9 454 502,00	68 536 929,00	36 159 868,00	0,00	0,00	0,00
2034	181 398 977,00	181 398 977,00	100 327 214,00	1 130 546,00	0,00	9 690 865,00	70 250 352,00	37 063 865,00	0,00	0,00	0,00

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

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

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem 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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	104 125 377,68	78 033 814,81	21 970 308,14	0,00	0,00	682 054,36	0,00	0,00	0,00	26 091 562,87	23 471 562,87	664 078,17
Wykonanie 2019	113 573 181,25	94 219 049,23	25 165 476,20	0,00	0,00	980 818,83	0,00	0,00	0,00	19 354 132,02	14 430 132,02	583 423,47
Wykonanie 2020	112 394 731,51	102 287 588,81	25 431 690,84	0,00	0,00	758 631,58	0,00	0,00	0,00	10 107 142,70	9 107 142,70	196 852,61
Wykonanie 2021	125 211 372,29	105 837 728,37	26 741 023,15	0,00	0,00	450 341,84	0,00	0,00	0,00	19 373 643,92	17 373 643,92	302 850,05
Wykonanie 2022	126 775 225,41	108 371 303,39	28 496 332,21	0,00	0,00	1 850 638,35	0,00	0,00	0,00	18 403 922,02	17 403 922,02	2 695 666,03
Wykonanie 2023	129 826 494,40	106 415 581,56	31 744 131,77	0,00	0,00	2 478 205,34	0,00	0,00	0,00	23 410 912,84	23 210 912,84	4 201 334,96
Plan 3 kw. 2024	179 031 431,37	123 296 584,63	41 097 545,82	0,00	0,00	2 604 920,00	0,00	0,00	0,00	55 734 846,74	55 434 846,74	9 972 453,98
Wykonanie 2024	161 395 612,49	122 804 041,55	39 293 952,26	0,00	0,00	2 572 556,47	0,00	0,00	0,00	38 591 570,94	37 241 570,94	4 042 214,97
2025	158 024 452,91	128 887 530,46	44 507 518,76	0,00	0,00	2 361 000,00	0,00	0,00	0,00	29 136 922,45	29 136 922,45	6 585 050,88
2026	144 031 021,40	133 306 866,00	46 643 880,00	0,00	0,00	2 101 385,00	0,00	0,00	0,00	10 724 155,40	10 724 155,40	195 400,00
2027	147 706 101,40	137 250 313,00	48 661 228,00	0,00	0,00	1 828 882,00	0,00	0,00	0,00	10 455 788,40	10 455 788,40	0,00
2028	151 854 128,40	141 077 140,00	50 595 512,00	0,00	0,00	1 552 420,00	0,00	0,00	0,00	10 776 988,40	10 776 988,40	0,00
2029	156 160 263,00	144 377 035,00	51 948 942,00	0,00	0,00	1 275 655,00	0,00	0,00	0,00	11 783 228,00	11 783 228,00	0,00
2030	160 118 520,00	147 729 993,00	53 299 614,00	0,00	0,00	999 130,00	0,00	0,00	0,00	12 388 527,00	12 388 527,00	0,00
2031	165 696 983,00	151 155 509,00	54 645 429,00	0,00	0,00	743 050,00	0,00	0,00	0,00	14 541 474,00	14 541 474,00	0,00
2032	169 908 158,00	154 678 300,00	55 956 919,00	0,00	0,00	560 175,00	0,00	0,00	0,00	15 229 858,00	15 229 858,00	0,00
2033	174 224 612,00	158 278 432,00	57 285 896,00	0,00	0,00	377 300,00	0,00	0,00	0,00	15 946 180,00	15 946 180,00	0,00
2034	178 648 977,00	161 937 060,00	58 617 793,00	0,00	0,00	188 650,00	0,00	0,00	0,00	16 711 917,00	16 711 917,00	0,00



<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	16 000,00	0,00	0,00	0,00	1 446 661,60	1 370 661,60	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	10 812,00	0,00	0,00	0,00	1 861 473,60	1 850 661,60	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 309 161,60	3 309 161,60	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 309 161,60	3 309 161,60	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 309 161,60	3 309 161,60	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 409 161,60	3 409 161,60	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 409 161,60	3 409 161,60	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 409 161,60	3 409 161,60	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 009 161,60	4 009 161,60	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 009 161,60	4 009 161,60	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 109 161,60	4 109 161,60	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 170 000,00	4 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 220 000,00	4 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00

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



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	36 588 115,58	3 499,58	10 558 895,14	19 812 672,66
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	76 000,00	35 213 954,40	0,00	11 272 920,27	21 884 586,21
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	10 812,00	37 263 292,80	0,00	9 037 449,14	16 569 036,83
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	33 954 131,20	0,00	15 652 370,24	35 094 176,74
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	30 685 396,24	40 426,64	10 255 539,33	28 909 643,14
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	38 335 808,00	0,00	-761 608,12	12 034 066,13
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	34 926 646,40	0,00	6 943 922,76	16 301 448,38
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	34 926 646,40	0,00	15 942 937,56	25 300 463,18
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 517 484,80	0,00	13 289 767,27	14 232 232,81
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	27 508 323,20	0,00	13 846 637,00	13 846 637,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	23 499 161,60	0,00	14 464 950,00	14 464 950,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	19 390 000,00	0,00	14 886 150,00	14 886 150,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 220 000,00	0,00	15 953 228,00	15 953 228,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	16 608 527,00	16 608 527,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 250 000,00	0,00	17 291 474,00	17 291 474,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	17 979 858,00	17 979 858,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	18 696 180,00	18 696 180,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	19 461 917,00	19 461 917,00

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	17,99%	x	x	x	x	Wykonanie 2018
Wykonanie 2019	0,00%	16,10%	x	x	x	x	Wykonanie 2019
Wykonanie 2020	0,00%	13,39%	x	x	x	x	Wykonanie 2020
Wykonanie 2021	0,00%	19,72%	x	x	x	x	Wykonanie 2021
Wykonanie 2022	0,00%	16,31%	x	x	x	x	Wykonanie 2022
Wykonanie 2023	0,00%	2,78%	x	x	x	x	Wykonanie 2023
Plan 3 kw. 2024	0,00%	10,17%	x	x	x	x	Plan 3 kw. 2024
Wykonanie 2024	0,00%	16,19%	x	x	x	x	Wykonanie 2024
2025	4,29%	11,70%	13,78%	14,64%	TAK	TAK	2025
2026	4,39%	11,54%	12,88%	13,74%	TAK	TAK	2026
2027	4,07%	11,35%	12,23%	13,09%	TAK	TAK	2027
2028	3,83%	11,13%	11,94%	12,80%	TAK	TAK	2028
2029	3,59%	11,35%	10,71%	11,57%	TAK	TAK	2029
2030	3,36%	11,32%	10,00%	10,86%	TAK	TAK	2030
2031	2,19%	11,31%	11,22%	12,08%	TAK	TAK	2031
2032	2,03%	11,34%	11,39%	11,39%	TAK	TAK	2032
2033	1,87%	11,39%	11,33%	11,33%	TAK	TAK	2033
2034	1,71%	11,44%	11,31%	11,31%	TAK	TAK	2034

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

[illegible]



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nie kasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	600 000,00	836,40	836,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-836,40	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 370 661,60	3 499,58	3 499,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 850 661,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 309 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 309 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	3 309 161,60	40 426,64	40 426,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	3 409 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	3 409 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 409 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 009 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 009 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 109 161,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 - 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy.

Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń

i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



Załącznik nr 2 do uchwały  
Nr X/87/2025 Rady Gminy Lubin  
z dnia 28 stycznia 2025 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					22 131 110,69	13 956 585,98	2 207 714,50	441 544,00	391 248,00	150 480,00
1.a	- wydatki bieżące					18 202 000,00	11 077 269,50	1 254 634,50	441 544,00	391 248,00	150 480,00
1.b	- wydatki majątkowe					3 929 110,69	2 879 316,48	953 080,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:					4 944 009,48	2 473 177,98	1 154 845,50	421 344,00	391 248,00	150 480,00
1.1.1	- wydatki bieżące					1 972 113,00	258 961,50	397 165,50	421 344,00	391 248,00	150 480,00
1.1.1.1	Rozbudowa infrastruktury do opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lubin - funkcjonowanie miejsc opieki - zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki w żłobkach i klubach dziecięcych w Gminie Lubin	URZĄD GMINY W LUBINIE	2025	2029	1 264 032,00	30 096,00	270 864,00	421 344,00	391 248,00	150 480,00	
1.1.1.2	Projekt: "PRZEDSZKOLE MOŻLIWOŚCI W GMINIE LUBIN". Projekt realizowany w ramach programu operacyjnego: Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska (FEDS) 2021-2027 ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus - Cel projektu: Zwiększenie dostępności oraz poprawa jakości wychowania przedszkolnego w Przedszkolu im. Jana Pawła II w Raszówce	PRZEDSZKOLE IM. JANA PAWŁA II W RASZÓWCE	2024	2026	708 081,00	228 865,50	126 301,50	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					2 971 896,48	2 214 216,48	757 680,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa infrastruktury do opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lubin - utworzenie miejsc opieki - zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki w żłobkach i klubach dziecięcych w Gminie Lubin	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2026	2 971 896,48	2 214 216,48	757 680,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego					17 187 101,21	11 483 408,00	1 052 869,00	20 200,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące					16 229 887,00	10 818 308,00	857 469,00	20 200,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów z terenów stanowiących własność gminy Lubin - umowa na usługi w latach 2024 i 2025 - realizacja zadań wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości w gminach	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2026	225 200,00	134 000,00	11 200,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów z terenów zamieszkałych - umowa na usługi i w latach 2024 i 2025 - realizacja zadań wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości w gminach	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2026	15 730 607,00	10 541 308,00	763 715,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.3	Zarządzanie projektem: "Wzmocnienie systemu bezpieczeństwa informacji w jednostkach administracji samorządowej Gminy Lubin" - Nadzór nad realizacją projektu	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2026	159 000,00	93 000,00	50 514,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.4	Program profilaktyki i wczesnego wykrywania nadwagi i otyłości wśród dzieci w Gminie Lubin na lata 2024-2027 - Przeciwdziałanie rozwoju otyłości u dzieci	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2027	115 080,00	50 000,00	32 040,00	20 200,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					957 214,21	665 100,00	195 400,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	7 057 956,48
1.a	3 391 560,00
1.b	3 666 396,48
1.1	4 591 095,48
1.1.1	1 619 199,00
1.1.1.1	1 264 032,00
1.1.1.2	355 167,00
1.1.2	2 971 896,48
1.1.2.1	2 971 896,48
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	2 466 861,00
1.3.1	1 772 361,00
1.3.1.1	38 925,00
1.3.1.2	1 695 958,00
1.3.1.3	19 518,00
1.3.1.4	17 960,00
1.3.2	694 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.1	Realizacja programu pn. "Ciepłe mieszkanie" - Celem programu jest poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę nieefektywnych źródeł ciepła (tzw. „kopciuchów”) i poprawę efektywności energetycznej lokali mieszkalnych znajdujących się w budynkach wielorodzinnych	URZĄD GMINY W LUBINIE	2023	2026	791 214,21	565 500,00	129 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Pomoc finansowa przyznana uchwałą nr LII/511/2023 z 8 maja 2023 r dla Województwa Dolnośląskiego na realizację zadania: „Opracowanie dokumentacji projektowej sieci trasy rowerowej w ramach Dolnośląskiej Cyklotrasy – Trasa Miedziana” - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY W LUBINIE	2023	2026	166 000,00	99 600,00	66 400,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	694 500,00
1.3.2.2	0,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na rok 2025 dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubin:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 194 052,84 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 202 947,16 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 397 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 194 052,84 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 037 447,16 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 231 500,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

**Tabela 1 Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Dochody ogółem</b>	<b>160 685 201,81</b>	<b>-194 052,84</b>	<b>160 491 148,97</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>140 974 350,57</b>	<b>+1 202 947,16</b>	<b>142 177 297,73</b>
Dotacje bieżące	7 025 006,53	+570 521,16	7 595 527,69
Pozostałe	54 428 553,00	+632 426,00	55 060 979,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>19 710 851,24</b>	<b>-1 397 000,00</b>	<b>18 313 851,24</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>158 218 505,75</b>	<b>-194 052,84</b>	<b>158 024 452,91</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>127 850 083,30</b>	<b>+1 037 447,16</b>	<b>128 887 530,46</b>
Wynagrodzenia i pochodne	44 474 708,76	+32 810,00	44 507 518,76
Pozostałe wydatki bieżące	81 014 374,54	+1 004 637,16	82 019 011,70
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>30 368 422,45</b>	<b>-1 231 500,00</b>	<b>29 136 922,45</b>

### **Założenia makroekonomiczne prognozy**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lubin wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Lubin, co

dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 2 Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z budżetu;
2. dla lat 2026-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Lubin.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w budżecie na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

- Y1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
- Y<sub>0</sub> - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
- P = W<sub>i</sub><sup>PKB</sup> • PKB<sub>i</sub> - waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;
- I = W<sub>i</sub><sup>CPI</sup> • CPI<sub>i</sub> - waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;
- W = W<sub>i</sub><sup>WYN</sup> • WYN<sub>i</sub> - waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;
- S - współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Lubin dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Lubin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 3 Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

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

### **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o przyjęte na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono na poziomie 29 050 000,00 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**

Wysokość udziałów w roku 2025 zaplanowano w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów. Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.



## Dotacje na zadania bieżące

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

**Tabela 4 Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	145 908 453,00	+1 245 050,00	147 153 503,00
2027	150 431 615,00	+1 283 648,00	151 715 263,00
2028	154 643 700,00	+1 319 590,00	155 963 290,00
2029	158 973 725,00	+1 356 538,00	160 330 263,00
2030	162 948 069,00	+1 390 451,00	164 338 520,00
2031	167 021 771,00	+1 425 212,00	168 446 983,00
2032	171 197 316,00	+1 460 842,00	172 658 158,00
2033	175 477 249,00	+1 497 363,00	176 974 612,00
2034	179 864 180,00	+1 534 797,00	181 398 977,00

## 1.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 750 000,00 zł. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 5 Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku**

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 490 751,04	-3 604 071,04	886 680,00

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 563 851,24 zł. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 886 680,00 zł.

**Tabela 7 Dotacje i środki na inwestycje w latach 2025 - 2026**

Wyszczególnienie	Plan
<b>ROK 2025</b>	<b>17 563 851,24</b>
Dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład EDYCJA8/2023/6633/Polski Ład do zadania: "Przebudowa i rozbudowa dróg na terenie gminy Lubin"	7 600 000,00
Dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład "Przebudowa(modernizacja) ulicy Czereśniowej w Osieku"	1 250 000,00
Dotacja celowa na realizację projektu dofinansowanego ze środków Funduszu Szerokopasmowego polegającego na udzieleniu przez Gminę Lubin dofinansowania lub wsparcia w innym charakterze przedsiębiorcy telekomunikacyjnego na budowę szybkich sieci telekomunikacyjnych na obszarze Gminy	3 210 322,24
Dotacja z Europejskiego Funduszy Rozwoju Regionalnego do projektu pn: "Wzmocnienie systemu bezpieczeństwa informacji w jednostkach administracji samorządowej Gminy Lubin" (program Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy	406 102,52
Dotacja na realizację zadania Rozbudowa infrastruktury do opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lubin - utworzenie miejsc opieki	2 214 216,48
Dotacja w WFOŚ i GW na realizację programu "Ciepłe mieszkanie"	1 945 000,00
Dotacja w WFOŚ i GW na realizację programu "Ciepłe mieszkanie II"	565 500,00
Dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład EDYCJA9RP/2023/1393/Polski Ład do zadania "Modernizacja oświetlenia dróg na terenie Gminy Lubin poprzez wymianę lamp na energooszczędne oświetlenie LED"	245 016,00
Dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków (Rządowy Fundusz POLSKI ŁAD) do zadania "Prace remontowo-naprawcze mostku wschodniego na fosie w zabytkowym parku w Raszowej- etap I (prace zabezpieczające)"	127 694,00
<b>Rok 2026</b>	<b>886 680,00</b>
Dotacja w WFOŚ i GW na realizację programu "Ciepłe mieszkanie"	129 000,00
Dotacja na realizację zadania Rozbudowa infrastruktury do opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lubin - utworzenie miejsc opieki	757 680,00

## 2. Wydatki

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

### 2.1 Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Lubin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2034	0,00%	100,00%	0,00%

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Lubin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 44 507 518,76 zł. W latach 2026-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Poręczenia i gwarancje

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

## Odsetki i dyskonto

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

## Pozostałe wydatki bieżące

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	132 236 700,00	+1 070 166,00	133 306 866,00
2027	136 151 729,00	+1 098 584,00	137 250 313,00
2028	139 950 562,00	+1 126 578,00	141 077 140,00
2029	143 222 227,00	+1 154 808,00	144 377 035,00
2030	146 546 277,00	+1 183 716,00	147 729 993,00
2031	149 942 191,00	+1 213 318,00	151 155 509,00
2032	153 434 690,00	+1 243 610,00	154 678 300,00
2033	157 003 783,00	+1 274 649,00	158 278 432,00
2034	160 630 618,00	+1 306 442,00	161 937 060,00

## 2.2 Wydatki majątkowe

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

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

Tabela 10 Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne

Wyszczególnienie	2025	2026	ujęto w załączniku nr 2 w wierszu
Realizacja programu "Ciepłe mieszkanie"	565 500,00	129 000,00	1.3.2.1
Pomoc finansowa przyznana uchwałą nr LII/511/2023 z 8 maja 2023 r dla Województwa Dolnośląskiego na realizację zadania: „Opracowanie dokumentacji projektowej sieci trasy rowerowej w ramach Dolnośląskiej Cyklostrady – Trasa Miedziana”	99 600,00	66 400,00	1.3.2.2
<b>Razem</b>	<b>665 100,00</b>	<b>195 400,00</b>	

### 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2025 r. zaplanowano nadwyżkę w wysokości 2.466.696,06 zł , którą przeznacza się na spłatę kredytów, pożyczki i wykup papierów wartościowych. Wynik budżetu nie uległ zmianie z żadnym roku prognozy.

Tabela 11 Wynik budżetu Gminy Lubin

Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Dochody ogółem</b>	160 491 148,97	148 040 183,00	151 715 263,00	155 963 290,00	160 330 263,00
<b>Wydatki ogółem</b>	158 024 452,91	144 031 021,40	147 706 101,40	151 854 128,40	156 160 263,00
<b>Wynik budżetu</b>	<b>2 466 696,06</b>	<b>4 009 161,60</b>	<b>4 009 161,60</b>	<b>4 109 161,60</b>	<b>4 170 000,00</b>
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033	2034
<b>Dochody ogółem</b>	164 338 520,00	168 446 983,00	172 658 158,00	176 974 612,00	181 398 977,00
<b>Wydatki ogółem</b>	160 118 520,00	165 696 983,00	169 908 158,00	174 224 612,00	178 648 977,00
<b>Wynik budżetu</b>	<b>4 220 000,00</b>	<b>2 750 000,00</b>	<b>2 750 000,00</b>	<b>2 750 000,00</b>	<b>2 750 000,00</b>

### 4. Przychody

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

Tabela 12 Przychody w roku 2025

Wyszczególnienie	Plan
Kwoty niewykorzystanych w roku 2024 dotacji (krajowe):	679 342,04
1) Dotacja z RFRD na realizację zadania "Rozbudowa drogi gminnej nr 103047D w Chróstniku w zakresie budowy chodnika"	679 342,04
Kwoty niewykorzystanych w roku 2024 dotacji na zadania współfinansowane ze środków europejskich:	43 123,50
Dotacja z programu operacyjnego: Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska (FEDS) 2021- 2027 ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus na realizację Projekt: "PRZEDSZKOLE MOŻLIWOŚCI W GMINIE LUBIN".	43 123,50
Środki niewydane w roku 2024 na zadania z zakresu ochrony środowiska	220 000,00
<b>Razem środki, o których mowa w art. 217.ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych</b>	<b>942 465,54</b>
<b>Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem przychody</b>	<b>942 465,54</b>

W pozostałych latach prognozy przychody nie są planowane.

## 5. Rozchody

Planowane w latach 2025-2034 rozchody Gminy Lubin obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Lubin zaplanowano zgodnie z harmonogramami. Nie wprowadzono zmian w zakresie rozchodów. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 13 **Rozchody planowane w latach 2025-2034**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	3 409 161,60
2026	4 009 161,60
2027	4 009 161,60
2028	4 109 161,60
2029	4 170 000,00
2030	4 220 000,00
2031	2 750 000,00
2032	2 750 000,00
2033	2 750 000,00
2034	2 750 000,00

## 6. Kwota długu

Kwota długu również nie uległa zmianie. Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia wynosiła 34 926 646,40 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 31 517 484,80 zł.

**Tabela 14 Harmonogram spłat długu**

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

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu w latach 2025-2029 wyniesie:

**Tabela 15 Informacja o wysokości kwoty długu latach 2025 2029**

<b>Rok 2025</b>	<b>Rok 2026</b>	<b>Rok 2027</b>	<b>Rok 2028</b>	<b>Rok 2029</b>
23,13%	19,75%	16,36%	13,13%	10,03%

## **7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych**

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

**Tabela 16 Wynik budżetu bieżącego Gminy Lubin**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Dochody bieżące	142 177 297,73	147 153 503,00	151 715 263,00	155 963 290,00	160 330 263,00
Wydatki bieżące	128 887 530,46	133 306 866,00	137 250 313,00	141 077 140,00	144 377 035,00
<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>13 289 767,27</b>	<b>13 846 637,00</b>	<b>14 464 950,00</b>	<b>14 886 150,00</b>	<b>15 953 228,00</b>
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>
Dochody bieżące	164 338 520,00	168 446 983,00	172 658 158,00	176 974 612,00	181 398 977,00
Wydatki bieżące	147 729 993,00	151 155 509,00	154 678 300,00	158 278 432,00	161 937 060,00
<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>16 608 527,00</b>	<b>17 291 474,00</b>	<b>17 979 858,00</b>	<b>18 696 180,00</b>	<b>19 461 917,00</b>

## **8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Informacja na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Lubin przedstawiona w części 8 załącznika nr 1 do uchwały wskazuje, że w całym okresie prognozy Gmina Lubin spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie” wykazane w kwotach wynikających ze sprawozdań za grudzień 2024.

## **9. Przedsięwzięcia**

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



Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Program profilaktyki i wczesnego wykrywania nadwagi i otyłości wśród dzieci w Gminie Lubin na lata 2024-2027 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 17 960,00 zł;
  - 2) Realizacja programu pn. "Ciepłe mieszkanie" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 5 483 785,79 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 397 000,00 zł;
    - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 3 926 000,00 zł;
    - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 323 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.