

## **UCHWAŁA NR XI/100/2025**

### **RADY GMINY LUBIN**

z dnia 25 lutego 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 XI/100/2025 Rady Gminy Lubin z dnia 25 lutego 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	166 397 118,07	139 215 354,81	50 773 045,00	686 962,00	17 116 710,00	12 530 378,77	58 108 259,04	29 096 468,23	27 181 763,26	2 148 178,85	24 799 610,49
2025	162 622 250,46	142 779 932,80	78 634 690,05	886 100,99	0,00	8 172 373,88	55 086 767,88	29 050 000,00	19 842 317,66	750 000,00	19 092 317,66
2026	148 663 911,00	147 777 231,00	81 386 904,00	917 115,00	0,00	8 458 407,00	57 014 805,00	30 066 750,00	886 680,00	0,00	886 680,00
2027	152 358 326,00	152 358 326,00	83 909 898,00	945 546,00	0,00	8 720 618,00	58 782 264,00	30 998 819,00	0,00	0,00	0,00
2028	156 624 358,00	156 624 358,00	86 259 375,00	972 021,00	0,00	8 964 795,00	60 428 167,00	31 866 786,00	0,00	0,00	0,00
2029	161 009 841,00	161 009 841,00	88 674 638,00	999 238,00	0,00	9 215 809,00	62 120 156,00	32 759 056,00	0,00	0,00	0,00
2030	165 035 087,00	165 035 087,00	90 891 504,00	1 024 219,00	0,00	9 446 204,00	63 673 160,00	33 578 032,00	0,00	0,00	0,00
2031	169 160 964,00	169 160 964,00	93 163 792,00	1 049 824,00	0,00	9 682 359,00	65 264 989,00	34 417 483,00	0,00	0,00	0,00
2032	173 389 989,00	173 389 989,00	95 492 887,00	1 076 070,00	0,00	9 924 418,00	66 896 614,00	35 277 920,00	0,00	0,00	0,00
2033	177 724 738,00	177 724 738,00	97 880 209,00	1 102 972,00	0,00	10 172 528,00	68 569 029,00	36 159 868,00	0,00	0,00	0,00
2034	182 167 856,00	182 167 856,00	100 327 214,00	1 130 546,00	0,00	10 426 841,00	70 283 255,00	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	167 994 133,90	129 919 418,44	45 226 572,45	0,00	0,00	2 361 000,00	0,00	0,00	0,00	38 074 715,46	38 074 715,46	6 585 050,88
2026	144 654 749,40	134 382 966,00	47 397 448,00	0,00	0,00	2 101 385,00	0,00	0,00	0,00	10 271 783,40	10 271 783,40	195 400,00
2027	148 349 164,40	138 367 390,00	49 447 388,00	0,00	0,00	1 828 882,00	0,00	0,00	0,00	9 981 774,40	9 981 774,40	0,00
2028	152 515 196,40	142 233 740,00	51 412 922,00	0,00	0,00	1 552 420,00	0,00	0,00	0,00	10 281 456,40	10 281 456,40	0,00
2029	156 839 841,00	145 563 981,00	52 788 218,00	0,00	0,00	1 275 655,00	0,00	0,00	0,00	11 275 860,00	11 275 860,00	0,00
2030	160 815 087,00	148 947 453,00	54 160 712,00	0,00	0,00	999 130,00	0,00	0,00	0,00	11 867 634,00	11 867 634,00	0,00
2031	166 410 964,00	152 403 621,00	55 528 270,00	0,00	0,00	743 050,00	0,00	0,00	0,00	14 007 343,00	14 007 343,00	0,00
2032	170 639 989,00	155 956 732,00	56 860 948,00	0,00	0,00	560 175,00	0,00	0,00	0,00	14 683 257,00	14 683 257,00	0,00
2033	174 974 738,00	159 587 695,00	58 211 396,00	0,00	0,00	377 300,00	0,00	0,00	0,00	15 387 043,00	15 387 043,00	0,00
2034	179 417 856,00	163 277 435,00	59 564 811,00	0,00	0,00	188 650,00	0,00	0,00	0,00	16 140 421,00	16 140 421,00	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	34 928 132,61	1 486,21	16 411 313,26	25 768 838,88
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 517 484,80	0,00	12 860 514,36	21 641 559,40
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	27 508 323,20	0,00	13 394 265,00	13 394 265,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	23 499 161,60	0,00	13 990 936,00	13 990 936,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	19 390 000,00	0,00	14 390 618,00	14 390 618,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 220 000,00	0,00	15 445 860,00	15 445 860,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	16 087 634,00	16 087 634,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 250 000,00	0,00	16 757 343,00	16 757 343,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	17 433 257,00	17 433 257,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	18 137 043,00	18 137 043,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 890 421,00	18 890 421,00

<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 2019	0,00%	16,10%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	13,39%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	19,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	16,31%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	2,78%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	10,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	16,50%	x	x	x	x
2025	4,29%	11,54%	13,78%	14,68%	TAK	TAK
2026	4,39%	11,21%	12,86%	13,76%	TAK	TAK
2027	4,06%	11,01%	12,16%	13,06%	TAK	TAK
2028	3,83%	10,80%	11,82%	12,72%	TAK	TAK
2029	3,59%	11,02%	10,55%	11,45%	TAK	TAK
2030	3,35%	10,98%	9,79%	10,69%	TAK	TAK
2031	2,19%	10,97%	10,96%	11,87%	TAK	TAK
2032	2,02%	11,01%	11,08%	11,08%	TAK	TAK
2033	1,87%	11,05%	11,00%	11,00%	TAK	TAK
2034	1,71%	11,11%	10,98%	10,98%	TAK	TAK

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

[illegible]



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <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	1 486,21	1 486,21	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 XI/100/2025 Rady Gminy Lubin  
z dnia 25 lutego 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	14 096 201,70	2 207 714,50	441 544,00	391 248,00	150 480,00
1.a	- wydatki bieżące				18 202 000,00	11 216 885,22	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	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	2 612 793,70	1 154 845,50	421 344,00	391 248,00	150 480,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 972 113,00	398 577,22	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	368 481,22	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	7 197 572,20
1.a	3 531 175,72
1.b	3 666 396,48
1.1	4 730 711,20
1.1.1	1 758 814,72
1.1.1.1	1 264 032,00
1.1.1.2	494 782,72
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.10	Opracowanie dokumentacji projektowej Rozbudowy Szkoły Podstawowej w Szklarach Górnych - Rozbudowa budynku szkły o segment obejmujący sale oddziału przedszkolnego, wraz z węzłem sanitarnym i pomieszczenia pomocnicze	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2026	130 000,00	0,00	120 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi powiatowej nr 1230D w m. Raszowa, w zakresie budowy chodnika - cel:poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2025	244 450,00	118 450,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy skrzyżowania drogi nr 101157D wraz z budową odwodnienia w Goli - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2025	40 000,00	33 600,00	6 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Rozbudowa drogi gminnej nr 103047D w Chróstniku w zakresie budowy chodnika - Poprawa bezpieczeństwa, Realizacja PGN	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2025	1 267 659,00	260 405,00	1 007 254,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	"Przebudowa i rozbudowa dróg na terenie gminy Lubin" zadanie dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Edycja8/2023/6633/PolskiŁad - Realizacja PGN, poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY W LUBINIE	2023	2025	10 319 678,00	2 719 678,00	7 600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Modernizacja oświetlenia dróg na terenie Gminy Lubin poprzez wymianę lamp na energooszczędne oświetlenie LED (Rządowy Fundusz Polski Ład EDYCJA9RP/2023/1393/PolskiŁad) - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2025	363 766,00	118 750,00	245 016,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa i remont świetlicy w Składowicach - wzmocnienie działań kulturalnych i aktywizacja mieszkańców	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2025	380 100,11	360 100,11	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Dokumentacje projektowe budowy, przebudowy i rozbudowy dróg gminnych lub oświetlenia ulic, placów, dróg - wykonanie dokumentacji projektowych na podstawie umów zawartych w roku 2024, których termin zakończenia i zapłaty przypada na rok 2025	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2025	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Termomodernizacja budynku remizy OSP w Zimnej Wodzie - poprawa efektywności energetycznej	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2025	205 000,00	5 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa infrastruktury „Park & Ride” w Raszówce, Gmina Lubin” (przebudowa drogi powiatowej nr 1233D w Raszówce, w rejonie dworca PKP)	Urząd Gminy w Lubinie	2022	2025	750 270,00	0,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Dotacja przekazana przez gminę przedsiębiorcy telekomunikacyjnemu na budowę szybkich sieci telekomunikacyjnych na obszarze Gminy (zadanie dofinansowane ze środków Funduszu Szerokopasmowego) - cel: poprawa i umożliwienie dostępu do internetu szerokopasmowego	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2025	5 875 268,40	2 060 317,52	3 814 950,88	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Przebudowa (modernizacja) ulicy Czereśniowej w Osieku - cel: poprawa bezpieczeństwa, realizacja Programu Gospodarki Niskoemisyjnej	Urząd Gminy w Lubinie	2024	2025	2 802 630,72	1 542 499,02	1 260 131,70	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Wykonanie projektu na budowę remizy strażackiej wraz z przyłączami w m. Gorzyca - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2025	93 800,00	92 800,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.10	0,00	130 000,00
1.3.2.11	0,00	244 450,00
1.3.2.12	0,00	40 000,00
1.3.2.13	0,00	1 267 659,00
1.3.2.14	0,00	10 319 678,00
1.3.2.15	0,00	363 766,00
1.3.2.16	0,00	380 100,11
1.3.2.17	0,00	500 000,00
1.3.2.18	0,00	205 000,00
1.3.2.19	0,00	690 000,00
1.3.2.20	0,00	5 875 268,40
1.3.2.21	0,00	2 802 630,72
1.3.2.22	0,00	93 800,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	22 000,00
1.3.2.10	0,00	130 000,00
1.3.2.11	0,00	226 000,00
1.3.2.12	0,00	40 000,00
1.3.2.13	0,00	1 246 405,00
1.3.2.14	0,00	10 419 678,00
1.3.2.15	0,00	69 800,00
1.3.2.16	0,00	593 750,00
1.3.2.17	0,00	380 100,11
1.3.2.18	0,00	500 000,00
1.3.2.19	0,00	205 000,00
1.3.2.20	0,00	690 000,00
1.3.2.21	0,00	5 875 269,10

## 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 zwiększono o 2 131 101,49 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 602 635,07 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 528 466,42 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 9 969 680,99 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 031 887,98 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 8 937 793,01 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 371 883,44 zł.

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**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	160 491 148,97	+2 131 101,49	162 622 250,46
Dochody bieżące	142 177 297,73	+602 635,07	142 779 932,80
Dotacje bieżące	7 595 527,69	+576 846,19	8 172 373,88
Pozostałe	55 060 979,00	+25 788,88	55 086 767,88
Dochody majątkowe	18 313 851,24	+1 528 466,42	19 842 317,66
<b>Wydatki ogółem</b>	158 024 452,91	+9 969 680,99	167 994 133,90
Wydatki bieżące	128 887 530,46	+1 031 887,98	129 919 418,44
Wynagrodzenia i pochodne	44 507 518,76	+719 053,69	45 226 572,45
Pozostałe wydatki bieżące	82 019 011,70	+312 834,29	82 331 845,99
Wydatki majątkowe	29 136 922,45	+8 937 793,01	38 074 715,46
<b>Wynik budżetu</b>	2 466 696,06	-7 838 579,50	-5 371 883,44

### 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 z dnia 10 października 2024 r dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z budżetu;
- 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:

- $Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
- $Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
- $P = W_i^{PKB} \cdot PKB_i$  - waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;
- $I = W_i^{CPI} \cdot CPI_i$  - waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;
- $W = W_i^{WYN} \cdot WYN_i$  - waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;
- $S$  - współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 1.1 Dochody bieżące

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

**Tabela 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	147 153 503,00	+623 728,00	147 777 231,00
2027	151 715 263,00	+643 063,00	152 358 326,00
2028	155 963 290,00	+661 068,00	156 624 358,00
2029	160 330 263,00	+679 578,00	161 009 841,00
2030	164 338 520,00	+696 567,00	165 035 087,00
2031	168 446 983,00	+713 981,00	169 160 964,00
2032	172 658 158,00	+731 831,00	173 389 989,00
2033	176 974 612,00	+750 126,00	177 724 738,00
2034	181 398 977,00	+768 879,00	182 167 856,00

## 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>

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 19 092 317,66 zł. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 886 680,00 zł.

Tabela 6 Dotacje i środki na inwestycje w latach 2025 - 2026

Wyszczególnienie	Plan
<b>Razem</b>	<b>19 092 317,66</b>
Dofinansowanie ze środków EFDS do zadania: "Budowa infrastruktury „Park & Ride” w Raszówce, Gmina Lubin"	827 497,17
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
Dofinansowanie z FEDS do zadania: "Termomodernizacja budynku gminnego (mieszkalnego) Zimna Woda 27"	700 969,25
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>

Wyszczególnienie	Plan
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 7 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 45 226 572,45 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 8. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	133 306 866,00	+1 076 100,00	134 382 966,00
2027	137 250 313,00	+1 117 077,00	138 367 390,00
2028	141 077 140,00	+1 156 600,00	142 233 740,00
2029	144 377 035,00	+1 186 946,00	145 563 981,00
2030	147 729 993,00	+1 217 460,00	148 947 453,00
2031	151 155 509,00	+1 248 112,00	152 403 621,00
2032	154 678 300,00	+1 278 432,00	155 956 732,00
2033	158 278 432,00	+1 309 263,00	159 587 695,00
2034	161 937 060,00	+1 340 375,00	163 277 435,00

### 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 9 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 deficyt w wysokości 5 371 883,44 zł, którego źródłami pokrycia są:

- przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości 1.260.702,84 zł,
- przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 4.111.180,60 zł.

Pozostałych latach prognozy planowane są nadwyżki budżetowe:

Tabela 10 Wynik budżetu Gminy Lubin w latach 2026-2034

Rok	Kwota nadwyżki budżetowej [zł]
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

Nadwyżki te przeznaczone są na spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

### 4. Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8.781.045,04 zł. Na przychody roku 2025 składają się:



Tabela 11 **Przychody w roku 2025**

Wyszczególnienie		Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
<b>Kwoty niewykorzystanych w roku 2024 dotacji (krajowe):</b>		<b>679 342,04</b>	<b>0,00</b>	<b>679 342,04</b>
1)	Dotacja z RFRD na realizację zadania "Rozbudowa drogi gminnej nr 103047D w Chróstniku w zakresie budowy chodnika"	679 342,04	0,00	679 342,04
<b>Kwoty niewykorzystanych w roku 2024 dotacji na zadania współfinansowane ze środków europejskich:</b>		<b>43 123,50</b>	<b>301 052,75</b>	<b>344 176,25</b>
	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	139 615,72	182 739,22
	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	0,00	117 896,66	117 896,66
	Dotacja z w ramach programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 do projektu: "Początek drogi do sukcesu "	0,00	43 540,37	43 540,37
<b>Środki niewydane w roku 2024 na zadania z zakresu ochrony środowiska</b>		<b>220 000,00</b>	<b>16 259,98</b>	<b>236 259,98</b>
<b>Środki niewydane w roku 2024 na zadania z zakresu AA</b>		<b>0,00</b>	<b>924,57</b>	<b>924,57</b>
<b>Razem środki, o których mowa w art. 217.ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych</b>		<b>942 465,54</b>	<b>318 237,30</b>	<b>1 260 702,84</b>
<b>Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych</b>			<b>7 520 342,20</b>	<b>7 520 342,20</b>
<b>Razem przychody</b>		<b>942 465,54</b>	<b>7 838 579,50</b>	<b>8 781 045,04</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 12 **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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2031	2 750 000,00
2032	2 750 000,00
2033	2 750 000,00
2034	2 750 000,00

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia gminy wynosiła 34 928 132,61 zł, w tym 1.486,21 zł to zobowiązania wymagalne, które spłacone będą wydatkami w roku 2025.

Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 31 517 484,80 zł.

Tabela 13 Harmonogram spłat kredytów, pożyczki i wykupu obligacji

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						

Relacja planowanej kwoty długu w latach 2025-2029 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 wyniesie:

Tabela 14 Informacja o wysokości kwoty długu latach 2025 2029

Rok 2025	Rok 2026	Rok 2027	Rok 2028	Rok 2029
22,71%	19,74%	16,36%	13,13%	10,03%

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

W całym okresie prognozy 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 15 Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy

Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029
Dochody bieżące	142 779 932,80	147 777 231,00	152 358 326,00	156 624 358,00	161 009 841,00
Wydatki bieżące	129 919 418,44	134 382 966,00	138 367 390,00	142 233 740,00	145 563 981,00
<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>12 860 514,36</b>	<b>13 394 265,00</b>	<b>13 990 936,00</b>	<b>14 390 618,00</b>	<b>15 445 860,00</b>
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	21 641 559,40	13 394 265,00	13 990 936,00	14 390 618,00	15 445 860,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033	2034
Dochody bieżące	165 035 087,00	169 160 964,00	173 389 989,00	177 724 738,00	182 167 856,00
Wydatki bieżące	148 947 453,00	152 403 621,00	155 956 732,00	159 587 695,00	163 277 435,00
<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>16 087 634,00</b>	<b>16 757 343,00</b>	<b>17 433 257,00</b>	<b>18 137 043,00</b>	<b>18 890 421,00</b>
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	16 087 634,00	16 757 343,00	17 433 257,00	18 137 043,00	18 890 421,00

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

Informacja na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Lubin przedstawiona w części 8 załącznika nr 1 do uchwały wskazuje, że w całym okresie prognozy Gmina Lubin spełnia relację, o której mowa w art.

243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie” wykazane w kwotach wynikających ze sprawozdań za rok 2024.

## **9. Przedsięwzięcia**

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

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) 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 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 139 615,72 zł.

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