

UCHWAŁA NR XIII/122/2025

RADY GMINY LUBIN

z dnia 30 maja 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, z późn. zm.) 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, z późn. zm.), 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) objaśnienia przyjętych wartości w zmianie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubin stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Norbert Grabowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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 XIII/122/2025 Rady Gminy Lubin z dnia 30 maja 2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:									
		Dochody bieżące x	z tego:						Dochody majątkowe x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: 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	164 883 030,06	144 324 209,38	78 634 690,05	886 100,99	218 916,00	9 436 783,23	55 147 719,11	29 050 000,00	20 558 820,68	752 276,42	19 806 544,26
2026	150 262 237,00	149 375 557,00	81 386 904,00	917 115,00	226 578,00	9 767 071,00	57 077 889,00	30 066 750,00	886 680,00	0,00	886 680,00
2027	153 856 823,00	153 856 823,00	83 828 511,00	944 628,00	233 375,00	10 060 083,00	58 790 226,00	30 968 752,00	0,00	0,00	0,00
2028	158 010 957,00	158 010 957,00	86 091 881,00	970 133,00	239 676,00	10 331 705,00	60 377 562,00	31 804 908,00	0,00	0,00	0,00
2029	162 119 242,00	162 119 242,00	88 330 270,00	995 356,00	245 908,00	10 600 329,00	61 947 379,00	32 631 836,00	0,00	0,00	0,00
2030	166 334 343,00	166 334 343,00	90 626 857,00	1 021 235,00	252 302,00	10 875 938,00	63 558 011,00	33 480 264,00	0,00	0,00	0,00
2031	170 492 701,00	170 492 701,00	92 892 528,00	1 046 766,00	258 610,00	11 147 836,00	65 146 961,00	34 317 271,00	0,00	0,00	0,00
2032	174 755 018,00	174 755 018,00	95 214 841,00	1 072 935,00	265 075,00	11 426 532,00	66 775 635,00	35 175 203,00	0,00	0,00	0,00
2033	179 123 893,00	179 123 893,00	97 595 212,00	1 099 758,00	271 702,00	11 712 195,00	68 445 026,00	36 054 583,00	0,00	0,00	0,00
2034	183 601 991,00	183 601 991,00	100 035 092,00	1 127 252,00	278 495,00	12 005 000,00	70 156 152,00	36 955 948,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										
		Wydatki bieżące x	w tym:							Wydatki majątkowe x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydatki na obsługę długu x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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 ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			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	170 254 913,50	130 869 790,22	45 482 231,23	0,00	0,00	2 361 000,00	0,00	0,00	0,00	39 385 123,28	39 385 123,28	6 645 050,88
2026	146 253 075,40	135 413 915,00	47 130 962,00	0,00	0,00	2 101 385,00	0,00	0,00	0,00	10 839 160,40	10 839 160,40	195 400,00
2027	149 847 661,40	139 305 746,00	48 709 849,00	0,00	0,00	1 828 882,00	0,00	0,00	0,00	10 541 915,40	10 541 915,40	0,00
2028	153 901 795,40	143 036 943,00	50 232 032,00	0,00	0,00	1 552 420,00	0,00	0,00	0,00	10 864 852,40	10 864 852,40	0,00
2029	157 949 242,00	146 561 009,00	51 751 551,00	0,00	0,00	1 275 655,00	0,00	0,00	0,00	11 388 233,00	11 388 233,00	0,00
2030	162 114 343,00	150 162 438,00	53 291 160,00	0,00	0,00	999 130,00	0,00	0,00	0,00	11 951 905,00	11 951 905,00	0,00
2031	167 742 701,00	153 835 283,00	54 823 281,00	0,00	0,00	743 050,00	0,00	0,00	0,00	13 907 418,00	13 907 418,00	0,00
2032	172 005 018,00	157 644 184,00	56 358 333,00	0,00	0,00	560 175,00	0,00	0,00	0,00	14 360 834,00	14 360 834,00	0,00
2033	176 373 893,00	161 487 036,00	57 865 918,00	0,00	0,00	377 300,00	0,00	0,00	0,00	14 886 857,00	14 886 857,00	0,00
2034	180 851 991,00	165 355 062,00	59 341 499,00	0,00	0,00	188 650,00	0,00	0,00	0,00	15 496 929,00	15 496 929,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	36 588 115,58	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	13 454 419,16	22 235 464,20
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	27 508 323,20	0,00	13 961 642,00	13 961 642,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	23 499 161,60	0,00	14 551 077,00	14 551 077,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	19 390 000,00	0,00	14 974 014,00	14 974 014,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 220 000,00	0,00	15 558 233,00	15 558 233,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	16 171 905,00	16 171 905,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 250 000,00	0,00	16 657 418,00	16 657 418,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	17 110 834,00	17 110 834,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	17 636 857,00	17 636 857,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 246 929,00	18 246 929,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
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	4,28%	11,95%	13,78%	14,68%	TAK	TAK
2026	4,38%	11,60%	12,92%	13,82%	TAK	TAK
2027	4,06%	11,39%	12,27%	13,18%	TAK	TAK
2028	3,83%	11,19%	11,99%	12,89%	TAK	TAK
2029	3,59%	11,11%	10,77%	11,67%	TAK	TAK
2030	3,36%	11,05%	10,03%	10,93%	TAK	TAK
2031	2,19%	10,92%	11,21%	12,11%	TAK	TAK
2032	2,03%	10,82%	11,32%	11,32%	TAK	TAK
2033	1,87%	10,76%	11,15%	11,15%	TAK	TAK
2034	1,71%	10,74%	11,03%	11,03%	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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 XIII/122/2025 Rady Gminy Lubin z dnia 30 maja 2025 r.

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)				25 284 051,98	15 461 680,27	3 947 377,22	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				7 082 051,98	4 244 795,05	2 692 742,72	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:				5 496 350,77	2 675 472,27	1 644 508,22	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				3 524 237,77	2 276 895,05	1 247 342,72	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
1.1.2.2	Poprawa dostępu do małej infrastruktury technicznej - modernizacja wybranych placów zabaw Gminy Lubin (Program Strategiczny dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023 - 2027) - modernizacja placów zabaw w Gogołowicach, Karczowiskach, Księginicach (przy blokach), Oborze	URZĄD GMINY W LUBINIE	2025	2026	552 341,29	62 678,57	489 662,72	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				19 787 701,21	12 786 208,00	2 302 869,00	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

L.p.	Limit zobowiązań
1	10 302 713,49
1.a	3 531 175,72
1.b	6 771 537,77
1.1	5 283 052,49
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	3 524 237,77
1.1.2.1	2 971 896,48
1.1.2.2	552 341,29
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	5 019 661,00
1.3.1	1 772 361,00
1.3.1.1	38 925,00
1.3.1.2	1 695 958,00

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						
1.3.1.3	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				3 557 814,21	1 967 900,00	1 445 400,00	0,00	0,00	0,00
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 Cyklostrady – 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
1.3.2.3	Budowa remizy OSP w Raszówce - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY W LUBINIE	2024	2026	2 600 600,00	1 302 800,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.3	19 518,00
1.3.1.4	17 960,00
1.3.2	3 247 300,00
1.3.2.1	694 500,00
1.3.2.2	0,00
1.3.2.3	2 552 800,00

Załącznik Nr 3 do uchwały
Nr XIII/122/2025 Rady Gminy Lubin
z dnia 30 maja 2025 r.

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 2 260 779,60 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 544 276,58 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 716 503,02 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 260 779,60 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 950 371,78 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 310 407,82 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

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	162 622 250,46	+2 260 779,60	164 883 030,06
Dochody bieżące	142 779 932,80	+1 544 276,58	144 324 209,38
Subwencja ogólna	0,00	+218 916,00	218 916,00
Dotacje bieżące	8 172 373,88	+1 264 409,35	9 436 783,23
Pozostałe	55 086 767,88	+60 951,23	55 147 719,11
Dochody majątkowe	19 842 317,66	+716 503,02	20 558 820,68
Sprzedaż majątku	750 000,00	+2 276,42	752 276,42
Wydatki ogółem	167 994 133,90	+2 260 779,60	170 254 913,50
Wydatki bieżące	129 919 418,44	+950 371,78	130 869 790,22
Wynagrodzenia i pochodne	45 226 572,45	+255 658,78	45 482 231,23
Pozostałe wydatki bieżące	82 331 845,99	+694 713,00	83 026 558,99
Wydatki majątkowe	38 074 715,46	+1 310 407,82	39 385 123,28

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.

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:

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_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 wpływ 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	147 777 231,00	+1 598 326,00	149 375 557,00
2027	152 358 326,00	+1 498 497,00	153 856 823,00
2028	156 624 358,00	+1 386 599,00	158 010 957,00
2029	161 009 841,00	+1 109 401,00	162 119 242,00
2030	165 035 087,00	+1 299 256,00	166 334 343,00
2031	169 160 964,00	+1 331 737,00	170 492 701,00
2032	173 389 989,00	+1 365 029,00	174 755 018,00
2033	177 724 738,00	+1 399 155,00	179 123 893,00
2034	182 167 856,00	+1 434 135,00	183 601 991,00

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 752 276,42 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
	Suma			750 000,00

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 19 806 544,26 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
Rok 2025	19 806 544,26
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	3 210 321,68
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

Wyszczególnienie	Plan
Dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków (Rządowy Fundusz POLSKI ŁĄD) do zadania "Prace remontowo-naprawcze mostku wschodniego na fosie w zabytkowym parku w Raszowej- etap I (prace zabezpieczające)"	127 694,00
Dotacja na realizację projektu: "Ekopostawa to ważna sprawa - edukacja ekologiczna na terenie Gminy Lubin" z programu "Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027", Europejski Fundusz Społeczny Plus	79 885,00
Dofinansowanie ze środków WFOŚiGW we Wrocławiu do zadania pn. Modernizacja energetyczna budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Zimnej Wodzie	500 000,00
Porozumienie z Lubinem dotyczące refundowania kosztów ponoszonych przez obie gminy w związku z uczęszczaniem dzieci do szkół	67 743,42
Dotacja z budżetu państwa (refundacja wydatków majątkowych poniesionych z funduszu sołeckiego w 2024 roku	66 598,74
Rok 2026	886 680,00
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 45 482 231,23 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	134 382 966,00	+1 030 949,00	135 413 915,00
2027	138 367 390,00	+938 356,00	139 305 746,00
2028	142 233 740,00	+803 203,00	143 036 943,00
2029	145 563 981,00	+997 028,00	146 561 009,00
2030	148 947 453,00	+1 214 985,00	150 162 438,00
2031	152 403 621,00	+1 431 662,00	153 835 283,00
2032	155 956 732,00	+1 687 452,00	157 644 184,00
2033	159 587 695,00	+1 899 341,00	161 487 036,00
2034	163 277 435,00	+2 077 627,00	165 355 062,00

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
Razem	665 100,00	195 400,00	

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
Kwoty niewykorzystanych w roku 2024 dotacji (krajowe):		679 342,04	0,00	679 342,04
1)	Dotacja z RFRD na realizację zadania "Rozbudowa drogi gminnej nr 103047D w Chróśniku w zakresie budowy chodnika"	679 342,04	0,00	679 342,04
Kwoty niewykorzystanych w roku 2024 dotacji na zadania współfinansowane ze środków europejskich:		43 123,50	301 052,75	344 176,25
	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
Środki niewydane w roku 2024 na zadania z zakresu ochrony środowiska		220 000,00	16 259,98	236 259,98
Środki niewydane w roku 2024 na zadania z zakresu AA		0,00	924,57	924,57
Razem środki, o których mowa w art. 217.ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych		942 465,54	318 237,30	1 260 702,84
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych			7 520 342,20	7 520 342,20
Razem przychody		942 465,54	7 838 579,50	8 781 45,04

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]	Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	3 409 161,60	2030	4 220 000,00
2026	4 009 161,60	2031	2 750 000,00
2027	4 009 161,60	2032	2 750 000,00
2028	4 109 161,60	2033	2 750 000,00
2029	4 170 000,00	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
22,67%	19,70%	16,34%	13,13%	10,04%

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	144 324 209,38	149 375 557,00	153 856 823,00	158 010 957,00	162 119 242,00
Wydatki bieżące	130 869 790,22	135 413 915,00	139 305 746,00	143 036 943,00	146 561 009,00
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	13 454 419,16	13 961 642,00	14 551 077,00	14 974 014,00	15 558 233,00
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	22 235 464,20	13 961 642,00	14 551 077,00	14 974 014,00	15 558 233,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033	2034
Dochody bieżące	166 334 343,00	170 492 701,00	174 755 018,00	179 123 893,00	183 601 991,00
Wydatki bieżące	150 162 438,00	153 835 283,00	157 644 184,00	161 487 036,00	165 355 062,00
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	16 171 905,00	16 657 418,00	17 110 834,00	17 636 857,00	18 246 929,00
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	16 171 905,00	16 657 418,00	17 110 834,00	17 636 857,00	18 246 929,00

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. „Poprawa dostępu do małej infrastruktury technicznej - modernizacja wybranych placów zabaw Gminy Lubin (Program Strategiczny dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023 - 2027)” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-

2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 552 341,29 zł, w tym w 2025 r. – 62 678,57 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 552 341,29 zł.

Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W LUBINIE.

2. „Budowa remizy OSP w Raszówce” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 600 600,00 zł, w tym w 2025 r. kwota 1 302 800,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 552 800,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W LUBINIE.

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