

**UCHWAŁA NR (PROJEKT)
Rady Gminy Lubań**

z dnia 17 grudnia 2024 r.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Lubań

Małgorzata Jańczak

10.12.24

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubań na
lata 2024-2032**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr Uchwała nr LXXXVII/462/2024 Rady Gminy Lubań z dnia 3.01.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubań na lata 2024-2032 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubań na lata 2024-2032 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
 - 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Lubań, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
- §2. Objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
- §3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubań.
- §4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY LUBAŃ

Aleksandra Chomicz

Uzasadnienie przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubań na lata 2024-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubań:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 644 692,20 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 155 994,67 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 800 686,87 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 751 696,82 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 13 954,56 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 765 651,38 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 923 357,20 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	48 243 385,16	-2 644 692,20	45 598 692,96
Dochody bieżące	41 348 555,78	+155 994,67	41 504 550,45
Subwencja ogólna	14 963 988,00	+30 321,00	14 994 309,00
Dotacje bieżące	7 326 371,08	+49 377,67	7 375 748,75
Pozostałe	11 628 821,70	+76 296,00	11 705 117,70
Dochody majątkowe	6 894 829,38	-2 800 686,87	4 094 142,51
Wydatki ogółem	50 273 746,98	-751 696,82	49 522 050,16
Wydatki bieżące	40 581 966,94	+13 954,56	40 595 921,50
Wynagrodzenia i pochodne	19 888 413,25	+41 509,10	19 929 922,35
Obsługa długu	300 000,00	+95 950,00	395 950,00
Pozostałe wydatki bieżące	20 393 553,69	-123 504,54	20 270 049,15
Wydatki majątkowe	9 691 780,04	-765 651,38	8 926 128,66
Wynik budżetu	-2 030 361,82	-1 892 995,38	-3 923 357,20

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubań:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 892 995,38 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 2 352 787,00 zł, zaś przychody budżetowe z innych źródeł zwiększono.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 899 662,82	+1 892 995,38	4 792 658,20
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 352 787,00	-2 352 787,00	0,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	159 375,82	+1 288 117,18	1 447 493,00
Wolne środki	387 500,00	+2 957 665,20	3 345 165,20

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Lubań zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubań

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	869 301,00	0,00	869 301,00
2025	565 227,00	350 000,00	915 227,00
2026	565 227,00	350 000,00	915 227,00
2027	565 226,00	350 000,00	915 226,00
2028	470 490,00	350 000,00	820 490,00
2029	470 490,00	350 000,00	820 490,00
2030	470 490,00	350 000,00	820 490,00
2031	470 490,00	350 000,00	820 490,00
2032	446 148,00	350 000,00	796 148,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubań na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,71%	12,16%	TAK	14,41%	TAK
2025	3,66%	10,50%	TAK	12,74%	TAK
2026	3,41%	9,40%	TAK	11,74%	TAK
2027	3,23%	8,27%	TAK	10,61%	TAK
2028	2,77%	7,37%	TAK	9,70%	TAK
2029	2,62%	5,88%	TAK	8,22%	TAK
2030	2,48%	4,36%	TAK	6,70%	TAK
2031	2,34%	6,12%	TAK	6,12%	TAK
2032	2,15%	6,53%	TAK	6,53%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubań spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Utworzenie Klubu Malucha na 20 miejsc opieki w Radogoszczy, Radogoszcz 61b – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 34 566,11 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 34 566,11 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 2) Utworzenie Klubu Malucha na 20 miejsc opieki w Radogoszczy, Radogoszcz 61b – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 391 960,17 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 391 960,17 zł;

- c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 343 691,21 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 343 691,21 zł.

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	47 566,11	-34 566,11	13 000,00
2025	55 000,00	+34 566,11	89 566,11

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	5 655 368,40	-735 651,38	4 919 717,02
2025	11 767 106,16	+735 651,38	12 502 757,54

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

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

WÓJT GMINY LUBAŃ

Aleksandra Chomicz

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

z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							w tym:		
		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
Lp	1										
2024	45 598 692,96	41 504 550,45	7 350 156,00	79 219,00	14 994 309,00	7 375 748,75	11 705 117,70	4 255 838,00	4 094 142,51	259 413,00	3 834 029,51
2025	53 443 928,00	37 173 517,00	6 871 584,00	82 467,00	13 239 868,00	4 330 744,00	12 648 874,00	4 685 199,00	16 270 411,00	200 000,00	16 070 411,00
2026	40 009 893,00	36 931 893,00	7 084 582,00	85 023,00	13 650 304,00	4 464 997,00	11 646 987,00	4 567 667,00	3 078 000,00	200 000,00	2 878 000,00
2027	40 935 192,00	37 855 192,00	7 261 697,00	87 149,00	13 991 562,00	4 576 622,00	11 938 162,00	4 681 859,00	3 080 000,00	200 000,00	2 880 000,00
2028	41 995 138,00	38 915 138,00	7 465 025,00	89 589,00	14 383 326,00	4 704 767,00	12 272 431,00	4 812 951,00	3 080 000,00	200 000,00	2 880 000,00
2029	43 006 931,00	39 926 931,00	7 659 116,00	91 918,00	14 757 292,00	4 827 091,00	12 591 514,00	4 938 088,00	3 080 000,00	200 000,00	2 880 000,00
2030	44 005 104,00	40 925 104,00	7 850 594,00	94 216,00	15 126 224,00	4 947 768,00	12 906 302,00	5 061 540,00	3 080 000,00	200 000,00	2 880 000,00
2031	44 987 305,00	41 907 305,00	8 039 008,00	96 477,00	15 489 253,00	5 066 514,00	13 216 053,00	5 183 017,00	3 080 000,00	200 000,00	2 880 000,00
2032	45 951 173,00	42 871 173,00	8 223 905,00	98 696,00	15 845 506,00	5 183 044,00	13 520 022,00	5 302 226,00	3 080 000,00	200 000,00	2 880 000,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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.

[illegible]

z tego:														
Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2				
Lp	3		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
2024	-3 923 357,20		0,00	4 792 658,20	0,00	0,00	1 447 493,00	1 447 493,00	3 345 165,20	2 475 864,20				
2025	915 227,00		915 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	915 227,00		915 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	915 226,00		915 226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	820 490,00		820 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	820 490,00		820 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	820 490,00		820 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	820 490,00		820 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	796 148,00		796 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

	z tego:					z tego:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:	
	z tego:							z tego:	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x						kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Wyszczególnienie	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Lp									
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	869 301,00	869 301,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	915 227,00	915 227,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	915 227,00	915 227,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	915 226,00	915 226,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	820 490,00	820 490,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	820 490,00	820 490,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	820 490,00	820 490,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	820 490,00	820 490,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	796 148,00	796 148,00	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:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:					kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota								
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			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 823 788,00	0,00	908 628,95	5 701 287,15			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 908 551,00	0,00	2 123 080,40	2 123 080,40			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 993 334,00	0,00	1 465 302,00	1 465 302,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 078 108,00	0,00	1 980 790,00	1 980 790,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 257 618,00	0,00	2 155 300,00	2 155 300,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 437 128,00	0,00	2 265 911,00	2 265 911,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 616 638,00	0,00	2 344 116,00	2 344 116,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	796 148,00	0,00	2 397 232,00	2 397 232,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 412 837,00	2 412 837,00			

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						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 przypadających na dany rok) ^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 plan 3 kwartału 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 ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1					
2024	3,71%	3,74%	4,50%	12,16%	14,41%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	3,66%	7,45%	x	10,50%	12,74%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	3,41%	5,10%	x	9,40%	11,74%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	3,23%	6,43%	x	8,27%	10,61%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	2,77%	6,68%	x	7,37%	9,70%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	2,62%	6,74%	x	5,88%	8,22%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	2,48%	6,71%	x	4,36%	6,70%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	2,34%	6,62%	x	6,12%	6,12%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	2,15%	6,44%	x	6,53%	6,53%	TAK	TAK	TAK	TAK	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	9.1	9.1.1		9.2	9.2.1		9.3	9.3.1	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	28 102,52	28 102,52	28 102,52	1 466 552,48	1 466 552,48	1 375 663,48	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 174 251,00	5 174 251,00	543 623,00	34 566,11	34 566,11	28 102,52
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydávki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydávki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydávki na spłatę zobowiazan przejmowanych w zwiázku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiazan zwiázku wspólworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy x	Kwota zobowiazan wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiazan po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2024	2 388 604,20	2 388 604,20	1 669 049,59	4 932 717,02	13 000,00	4 919 717,02	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	6 221 864,00	6 221 864,00	4 863 623,00	12 592 323,65	89 566,11	12 502 757,54	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	460 000,00	460 000,00	0,00	460 000,00	0,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																	
Wyszczególnienie	Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:				10.7.3	10.8	10.9	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⁾		
							w tym:			zobowiązani zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x
							w tym:		dokonywana w formie wydatku bieżącego x								
							wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)									
	2024	869 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2025	565 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2026	565 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2027	565 226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2028	470 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2029	470 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2030	470 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2031	470 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2032	446 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu oraz podlegające limitu, ostateczna kwota zobowiązań.

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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. 245 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania długie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

WÓJT GMINY LUBAŃ
Aleksandra Chomicz

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 188 800,91	4 932 717,02	12 592 323,65	460 000,00	0,00	17 985 040,67
1.a	- wydatki bieżące				104 567,00	13 000,00	89 566,11	0,00	0,00	102 566,11
1.b	- wydatki majątkowe				21 084 233,91	4 919 717,02	12 502 757,54	460 000,00	0,00	17 882 474,56
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:				7 350 918,82	2 388 604,20	1 406 170,28	460 000,00	0,00	4 254 774,48
1.1.1	- wydatki bieżące				34 567,00	0,00	34 566,11	0,00	0,00	34 566,11
1.1.1.1	Utworzenie Klubu Malucha na 20 miejsc opieki w Radogoszczu,	Urząd	2023	2025	34 567,00	0,00	34 566,11	0,00	0,00	34 566,11
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 316 351,82	2 388 604,20	1 371 604,17	460 000,00	0,00	4 220 208,37
1.1.2.1	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Lubań -	Urząd	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zakup wyposażenia do prowadzenia działalności kulturowo-edukacyjnej Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu -	Urząd	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Henrykowie Lubańskim -	Urząd	2024	2026	965 000,00	60 000,00	445 000,00	460 000,00	0,00	965 000,00
1.1.2.4	Utworzenie Klubu Malucha na 20 miejsc opieki w Radogoszczu,	Urząd	2023	2025	886 044,00	469 484,72	391 960,17	0,00	0,00	861 444,89
1.1.2.5	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Lubań: budowa sieci wodociągowej w miejscowości Nawojów Śląski i sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pisarzowice -	Urząd	2023	2024	4 930 663,82	1 859 119,48	0,00	0,00	0,00	1 859 119,48
1.1.2.6	Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Lubań -	Urząd	2024	2025	534 644,00	0,00	534 644,00	0,00	0,00	534 644,00
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				13 837 882,09	2 544 112,82	11 186 153,37	0,00	0,00	13 730 286,19
1.3.1	- wydatki bieżące				70 000,00	13 000,00	55 000,00	0,00	0,00	68 000,00
1.3.1.1	Plan gospodarki niskoemisyjnej Gminy Lubań -	Urząd	2023	2024	15 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00
1.3.1.2	Strategia rozwoju Gminy Lubań na lata 2025-2035 -	Urząd	2024	2025	55 000,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 767 882,09	2 531 112,82	11 131 153,37	0,00	0,00	13 662 266,19
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacyjnej w Pisarzowicach dz.nr 585/2 -	Urząd	2023	2024	178 875,00	162 055,00	0,00	0,00	0,00	162 055,00
1.3.2.2	Oświetlenie od drogi powiatowej do budynku 14A w Radostowie Dolnym -	Urząd	2023	2024	40 000,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	37 500,00
1.3.2.3	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Gminy Lubań -	Urząd	2023	2024	1 731 144,90	1 658 133,00	0,00	0,00	0,00	1 658 133,00
1.3.2.4	Modernizacja budynku przedszkolnego w Kościelniku -	Urząd	2023	2024	178 250,00	165 950,00	0,00	0,00	0,00	165 950,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Odwodnienie świetlicy od strony parkingu w Radogoszczu - I etap -	Urząd	2023	2024	68 984,00	68 000,00	0,00	0,00	0,00	68 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pisarzowice II etap -	Urząd	2024	2025	7 456 610,00	1 800,00	7 454 810,00	0,00	0,00	7 456 610,00
1.3.2.7	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Uniegoszczu - Gmina Lubań -	Urząd	2024	2025	1 992 200,00	41 600,00	1 950 600,00	0,00	0,00	1 992 200,00
1.3.2.8	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezałączanym do sektora finansów publicznych -	Urząd	2024	2025	1 686 624,19	396 074,82	1 290 549,37	0,00	0,00	1 686 624,19
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej w Henrykowie Lubańskim, dz. nr 1006,1050, 1014, 1178, 791 do posesji nr 147 - Gmina Lubań -	Urząd	2024	2025	435 194,00	0,00	435 194,00	0,00	0,00	435 194,00

WÓJT GMINY LUBAŃ
Aleksandra Chomicz

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubań na lata 2024-2032

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubań zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubań jest uchwała budżetowa wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubań za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające ze sprawozdań budżetowych za 2023 rok.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubań została przygotowana na lata 2024-2032.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Lubań 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 Lubań oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

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 planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubań, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 4 255 838,00 zł, co stanowi 80,40% dochodów z tego tytułu uzyskanych na koniec 2023 r.

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 oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 259 413,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dochody ze sprzedaży zwiększono o 87 413,00 zł.

Tabela 1. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Planowany dochód
Uniegoszcz	244/15,244/26,244/27,244/37,244/35	252.413,00
Nawojów Łużycki	244/1	7.000,00
Suma		259.413,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 3.834 029,51 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dotacje i środki na inwestycje zmniejszono o 2 800 686,87zł.

1. "Zakup wyposażenia do prowadzenia działalności kulturowo-edukacyjnej Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu" - złożono fiszkę projektową do Urzędu Marszałkowskiego w zakresie możliwości finansowania przedsięwzięcia w ramach FEDS 2021-2027, szacowany wkład UE 700.000,00 zł., w planie roku 2024 ujęto połowę wartości wydatku tj. **350.000,00 zł.** -Projekt nie został zakwalifikowany, zadanie zostało wykreślone.

2."Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych" - ostateczne PROMESY dofinansowania inwestycji z Rządowego PROGRAMU ODBUDOWY ZABYTKÓW na łączną kwotę **1.652.891,71 zł.**, z tego:

zaplanowane na rok 2024:

- nr RPOZ/2022/4387/PolskiLad z przeznaczeniem na realizację inwestycji: **Modernizacja budynku kościoła w Pisarzowicach** kwota wnioskowanych środków **336.817,39 zł.**

zaplanowane na ok 2025:

- nr RPOZ/2022/345/PolskiLad z przeznaczeniem na realizację inwestycji: **Modernizacja budynku plebanii w Kościelniku** kwota wnioskowanych środków **388.153,32 zł.**

- nr Educja2RPOZ/2023/2246/PolskiLad z przeznaczeniem na realizację inwestycji: **Remont wieży i elewacji kościoła Parafialnego p.w.sw.Mikołaja w Henrykowie Lubańskim** kwota wnioskowanych środków **441.000,00 zł.**

- nr RPOZ/2022/4377/PolskiLad z przeznaczeniem na realizację inwestycji: **Modernizacja budynku kościoła w Mściszowie** kwota wnioskowanych środków **486.921,00 zł.**

-

3."Utworzenie Klubu Malucha na 20 miejsc opieki w Radogoszczy, Radogoszcz 61b" wysokość przyznanych środków z Krajowego Planu Odbudowy w kwocie **814.011,00 zł.**

4.,,Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Gminy Lubań" wysokość przyznanych środków **1.461.133,00 zł** PROMESA dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD: Nr Edycja2/2021/5999/PolskiLad.

5.,,Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Lubań: budowa sieci wodociągowej w miejscowości Nawojów Śląski i sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pisarzowice" wysokość refundacji kwota **2.842.219,48 (PROW).**

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032 w łącznej kwocie 36 228 411,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteterminowany 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2024 r. w budżecie Gminy Lubań wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 854 218,25 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 4 533 857,41 zł. W latach 2025-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Lubań 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubań na lata 2024-2032.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 923 357,20 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 447 493,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2023 r. – 2 475 864,20 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Lubań

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	45 598 692,96	49 522 050,168	-3 923 357,20
2025	53 443 928,00	52 528 701,00	915 227,00
2026	40 009 893,00	39 094 666,00	915 227,00
2027	40 935 192,00	40 019 966,00	915 226,00
2028	41 995 138,00	41 174 648,00	820 490,00
2029	43 006 931,00	42 186 441,00	820 490,00
2030	44 005 104,00	43 184 614,00	820 490,00
2031	44 987 305,00	44 166 815,00	820 490,00
2032	45 951 173,00	45 155 025,00	796 148,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 792 658,20 zł. Przychody Gminy Lubań w 2024 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 447 493,00zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowane w budżecie na 2023 r. – 3 345 165,20 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Lubań obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubań

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	869 301,00	0,00	869 301,00
2025	565 227,00	350 000,00	915 227,00
2026	565 227,00	350 000,00	915 227,00
2027	565 226,00	350 000,00	915 226,00
2028	470 490,00	350 000,00	820 490,00
2029	470 490,00	350 000,00	820 490,00
2030	470 490,00	350 000,00	820 490,00
2031	470 490,00	350 000,00	820 490,00
2032	446 148,00	350 000,00	796 148,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubań na lata 2024-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 4 893 089,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 823 788,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 19,90%.

Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	6 823 788,00	35 258 215,70	19,35%
2025	5 908 561,00	33 042 773,00	17,88%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Lubań zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Lubań

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	41 504 550,45	40 595 921,50	908 628,95	5 801 287,15
2025	37 173 517,00	35 050 436,60	2 123 080,40	2 123 080,40
2026	36 931 893,00	35 466 591,00	1 465 302,00	1 465 302,00
2027	37 855 192,00	35 874 402,00	1 980 790,00	1 980 790,00
2028	38 915 138,00	36 759 838,00	2 155 300,00	2 155 300,00
2029	39 926 931,00	37 661 020,00	2 265 911,00	2 265 911,00
2030	40 925 104,00	38 580 988,00	2 344 116,00	2 344 116,00
2031	41 907 305,00	39 510 073,00	2 397 232,00	2 397 232,00
2032	42 871 173,00	40 458 336,00	2 412 837,00	2 412 837,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Lubań przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan.	Maksymalna obsługa zadłużenia	Zachowanie relacji z art. 243 (w	Maksymalna obsługa zadłużenia	Zachowanie relacji z art. 243 (w
-----	---	-------------------------------------	--	-------------------------------------	--

	po wyłączeniach)	(wg planu po III kwartale)	oparciu o plan po 3 kwartale)	(wg przewidywane go wykonania)	oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	3,71%	12,16%	TAK	14,41%	TAK
2025	3,66%	10,50%	TAK	12,74%	TAK
2026	3,41%	9,40%	TAK	11,74%	TAK
2027	3,23%	8,27%	TAK	10,61%	TAK
2028	2,77%	7,37%	TAK	9,70%	TAK
2029	2,62%	5,88%	TAK	8,22%	TAK
2030	2,48%	4,36%	TAK	6,70%	TAK
2031	2,34%	6,12%	TAK	6,12%	TAK
2032	2,15%	6,53%	TAK	6,53%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubań spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia wieloletnie

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Utworzenie Klubu Malucha na 20 miejsc opieki w Radogoszczu, Radogoszcz 61b – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 34 566,11 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 34 566,11 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 2) Utworzenie Klubu Malucha na 20 miejsc opieki w Radogoszczu, Radogoszcz 61b – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 391 960,17 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 391 960,17 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 343 691,21 zł;

- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 343 691,21 zł.

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

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

WÓJT GMINY LUBAŃ

Aleksandra Chomicz