

UCHWAŁA
RADY MIEJSKIEJ W LUBAWCE

z dnia 24 lutego 2022 r.

NR III/340/22

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lubawka

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U.2021, poz.305 ze zm.), **Rada Miejska w Lubawce uchwala co następuje:**

§ 1. 1. Zmienia się załącznik nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 23 grudnia 2021 roku nr XVII/312/21, który przyjmuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Zmienia się załącznik nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 23 grudnia 2021 roku nr XVII/312/21, który przyjmuje brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej zawiera załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Lubawka.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Lubawce

Michał Oldak

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

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:									1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	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)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Wykonanie 2021	57 014 649,26	7 976 358,00	334 308,84	16 637 713,00	15 428 180,45	10 675 812,72	5 535 501,48	5 962 276,25	1 451 838,44	4 458 890,72		
2022	41 438 185,00	6 878 673,00	314 453,00	15 069 001,00	8 875 141,00	9 484 010,00	5 220 000,00	816 910,00	530 000,00	230 910,00		
2023	47 418 685,00	7 133 184,00	326 088,00	15 626 554,00	9 036 161,00	10 123 788,00	5 374 512,00	5 172 910,00	636 000,00	230 910,00		
2024	44 439 187,00	7 382 845,00	337 501,00	16 173 483,00	9 194 294,00	10 300 954,00	5 524 998,00	1 050 110,00	763 200,00	230 910,00		
2025	45 769 279,00	7 641 245,00	349 314,00	16 739 555,00	9 355 194,00	10 481 221,00	5 679 698,00	1 202 750,00	915 840,00	230 910,00		
2026	47 165 138,00	7 908 689,00	361 540,00	17 325 439,00	9 518 910,00	10 664 642,00	5 838 730,00	1 385 918,00	1 099 008,00	230 910,00		
2027	48 598 312,00	8 177 584,00	373 832,00	17 914 504,00	9 680 731,00	10 845 941,00	5 997 543,00	1 605 720,00	1 318 810,00	230 910,00		
2028	50 074 135,00	8 447 444,00	386 188,00	18 505 683,00	9 840 463,00	11 024 899,00	6 155 878,00	1 869 482,00	1 582 572,00	230 910,00		
2029	51 561 584,00	8 709 315,00	398 139,00	19 079 359,00	9 992 990,00	11 195 785,00	6 308 544,00	2 185 996,00	1 899 086,00	230 910,00		
2030	53 066 055,00	9 061 885,00	409 685,00	19 632 680,00	10 137 888,00	11 358 124,00	6 454 902,00	2 565 813,00	2 278 903,00	230 910,00		
2031	54 634 895,00	9 212 818,00	421 156,00	20 182 374,00	10 279 818,00	11 517 138,00	6 599 492,00	3 021 594,00	2 734 684,00	230 910,00		
2032	56 281 135,00	9 461 564,00	432 527,00	20 727 298,00	10 418 596,00	11 672 619,00	6 742 041,00	3 568 531,00	3 281 621,00	230 910,00		

Lp	2	2.1	z tego:							Wydanki ogółem x	Wydanki majątkowe x	w tym:		
			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 2021	49 291 498,96	44 251 690,46	16 684 664,59	0,00	0,00	151 845,21	0,00	0,00	0,00	0,00	5 039 808,50	5 039 808,50	394 139,71	
2022	46 596 571,75	41 601 190,00	18 459 013,45	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 995 391,75	4 995 391,75	10 000,00	
2023	46 543 685,00	42 066 552,00	18 929 239,00	0,00	0,00	125 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 477 133,00	4 477 133,00	0,00	
2024	43 499 187,00	42 663 355,00	19 307 824,00	0,00	0,00	113 491,00	0,00	0,00	0,00	0,00	835 832,00	835 832,00	0,00	
2025	44 814 279,00	43 264 987,00	19 693 980,00	0,00	0,00	96 547,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 549 292,00	1 549 292,00	0,00	
2026	46 072 258,09	43 876 397,00	20 087 860,00	0,00	0,00	79 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 195 861,09	2 195 861,09	0,00	
2027	48 237 993,42	44 496 872,00	20 489 617,00	0,00	0,00	60 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 740 521,42	3 740 521,42	0,00	
2028	49 046 183,72	45 140 452,00	20 899 409,00	0,00	0,00	55 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 905 721,72	3 905 721,72	0,00	
2029	50 561 584,00	45 788 615,00	21 317 397,00	0,00	0,00	43 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 772 969,00	4 772 969,00	0,00	
2030	52 066 055,00	46 448 399,00	21 743 745,00	0,00	0,00	32 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 617 716,00	5 617 716,00	0,00	
2031	53 634 898,00	47 119 033,00	22 178 620,00	0,00	0,00	21 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 515 865,00	6 515 865,00	0,00	
2032	55 281 135,00	47 800 891,00	22 622 192,00	0,00	0,00	10 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 480 244,00	7 480 244,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:				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	
Wykonanie 2021	7 723 150,30	1 420 000,00	7 392 334,10	177 955,28	0,00	2 079 960,21	0,00	5 134 418,61	0,00
2022	-5 158 383,75	0,00	6 235 383,75	0,00	0,00	3 001 039,75	1 924 039,75	3 234 344,00	3 234 344,00
2023	875 000,00	875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	955 000,00	955 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 092 879,91	1 092 879,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	360 918,58	360 918,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 027 955,28	1 027 955,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	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.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zwrócenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6.1	7.1	7.2			
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x								
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 2021	X	X	X	0,00	0,00	10 328 753,77	0,00	6 800 682,55	14 015 061,37			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 251 753,77	0,00	-979 902,00	5 255 481,75			
2023	X	X	X	0,00	0,00	8 376 753,77	0,00	179 223,00	179 223,00			
2024	X	X	X	0,00	0,00	7 436 753,77	0,00	725 722,00	725 722,00			
2025	X	X	X	0,00	0,00	6 481 753,77	0,00	1 301 542,00	1 301 542,00			
2026	X	X	X	0,00	0,00	5 388 873,86	0,00	1 902 823,00	1 902 823,00			
2027	X	X	X	0,00	0,00	5 027 955,28	0,00	2 495 720,00	2 495 720,00			
2028	X	X	X	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	3 064 195,00	3 064 195,00			
2029	X	X	X	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 586 973,00	3 586 973,00			
2030	X	X	X	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	4 051 903,00	4 051 903,00			
2031	X	X	X	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	4 494 271,00	4 494 271,00			
2032	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	4 911 713,00	4 911 713,00			

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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^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 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	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	
Wykonanie 2021	0,00%	20,51%	x	x	x	x	x
2022	3,05%	-1,48%	14,13%	16,99%	TAK	TAK	TAK
2023	2,11%	0,92%	12,59%	15,46%	TAK	TAK	TAK
2024	2,25%	2,45%	10,56%	13,43%	TAK	TAK	TAK
2025	2,99%	3,97%	8,96%	11,82%	TAK	TAK	TAK
2026	3,23%	5,47%	5,43%	8,11%	TAK	TAK	TAK
2027	1,13%	6,85%	3,98%	6,66%	TAK	TAK	TAK
2028	2,23%	8,13%	2,85%	5,53%	TAK	TAK	TAK
2029	1,13%	9,22%	3,76%	3,76%	TAK	TAK	TAK
2030	1,07%	10,12%	5,29%	5,29%	TAK	TAK	TAK
2031	1,75%	10,93%	6,60%	6,60%	TAK	TAK	TAK
2032	2,39%	11,64%	7,81%	7,81%	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										
Lp	9.1	9.1.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
			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 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		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wykonanie 2021	433 662,78	433 662,78	397 000,70	993 520,54	993 520,54	993 520,54	986 374,53	786 374,53	786 374,53	679 201,14
2022	405 000,00	405 000,00	405 000,00	200 910,00	200 910,00	200 910,00	723 838,99	723 838,99	723 838,99	652 798,29
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 250,00	1 064,00	1 064,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	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	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											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.2	10.3	10.4	10.5	z tego:	
		Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:						bieżące	majątkowe
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.3	10.4	10.5	
		491 290,15	491 290,15	255 987,93	4 630 695,07	927 077,75	3 703 617,32	0,00	0,00	0,00	
2022		337 410,00	337 410,00	248 011,45	1 454 801,00	186 991,00	1 267 810,00	0,00	0,00	0,00	
2023		200 000,00	0,00	0,00	4 479 892,00	29 892,00	4 450 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024		750 000,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025		750 000,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026		1 300 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	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	10.6	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:				10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:										
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x				wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x						
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieskasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych 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 splaty zobowiązań ⁹⁾											
Wykonanie 2021	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 077 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	955 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 092 879,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	360 918,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 027 955,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona wydatki bieżące budżetu przy wliczaniu 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. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji § 3 – § 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 104 734,71	1 454 801,00	4 479 892,00	750 000,00	750 000,00	1 300 000,00
1.a	- wydatki bieżące				405 944,71	186 991,00	29 892,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 698 790,00	1 267 810,00	4 450 000,00	750 000,00	750 000,00	1 300 000,00
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:				3 553 120,71	376 850,00	223 250,00	750 000,00	750 000,00	1 300 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				234 310,71	58 040,00	23 250,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Aktywne pogranicze	Urząd Miasta	2021	2022	1 600,00	1 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Dotacja dla UM Wlebrzych na funkcjonowanie IPAW	Urząd Miasta	2018	2023	186 585,71	22 000,00	17 100,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Projekt "Znowu razem w Gminie Lubawka"	Urząd Miasta	2021	2023	46 125,00	34 440,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 318 810,00	318 810,00	200 000,00	750 000,00	750 000,00	1 300 000,00
1.1.2.1	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Parku Watra w Lubawce	LUBAWKA	2021	2022	315 810,00	315 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa dróg rowerowych łączących obszary aktywności gospodarczej w gminach: Boguszów Gorce, Czarny Bór, Miasto Kamienna Góra, Kamienna Góra, Lubawka, Mieroszów w celu redukcji niskiej emisji - redukcja niskiej emisji poprzez budowę dróg rowerowych	Urząd Miasta	2022	2026	3 003 000,00	3 000,00	200 000,00	750 000,00	750 000,00	1 300 000,00
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				5 551 614,00	1 077 951,00	4 256 642,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				171 634,00	128 951,00	6 642,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Realizacja filmu promocyjnego "Święta inaczej" - Poprawa popularyzacji regionu Gminy Lubawka	Urząd Miasta	2021	2022	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Subregionalny Program Modernizacji Budynków	Urząd Miasta	2021	2022	6 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Usługa wsparcia w przygotowaniu i przeprowadzeniu postępowań z zakresu zamówień publicznych - Usługa wsparcia w przygotowaniu i przeprowadzeniu postępowań z zakresu zamówień publicznych	Urząd Miasta	2021	2023	106 272,00	79 704,00	6 642,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Usługi audytu wewnętrznego	Urząd Miasta	2021	2022	5 000,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Wykonanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Lubawce - Wykonanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Lubawce	Urząd Miasta	2021	2022	12 862,00	2 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zmiana organizacji ruchu - Poprawa funkcjonowania ciągu komunikacyjnego w gminie	Urząd Miasta	2021	2022	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 379 980,00	949 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi ul.Brzozowej i ul.Świerkowej w Lubawce	Urząd Miasta	2021	2022	179 000,00	179 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg na terenie Gminy Lubawka - Poprawa funkcjonowania ciągów komunikacyjnych w gminie	Urząd Miasta	2021	2022	200 980,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	8 372 410,00
1.a	48 600,00
1.b	8 323 810,00
1.1	3 320 410,00
1.1.1	1 600,00
1.1.1.1	1 600,00
1.1.1.2	0,00
1.1.1.3	0,00
1.1.2	3 318 810,00
1.1.2.1	315 810,00
1.1.2.2	3 003 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	5 052 000,00
1.3.1	47 000,00
1.3.1.1	40 000,00
1.3.1.2	3 000,00
1.3.1.3	0,00
1.3.1.4	2 500,00
1.3.1.5	0,00
1.3.1.6	1 500,00
1.3.2	5 005 000,00
1.3.2.1	0,00
1.3.2.2	5 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.3	Budowa i modernizacja drogi gminnej przy ul. Kolonia w miejscowości Chelmsko Śląskie - RFIL - modernizacja infrastruktury drogowej	Urząd Miasta	2022	2023	5 000 000,00	750 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.3	5 000 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawka

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących 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 Lubawka 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawka jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubawka za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lubawka na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubawka została przygotowana na lata 2022-2032.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Niniejsza zmiana ma na celu doprowadzenie do zgodności danych wykazanych w budżecie Gminy Lubawka na dzień podjęcia niniejszej uchwały oraz wprowadzenie do realizacji nowego zadania w załączniku przedsięwzięć: *„Budowa dróg rowerowych łączących obszary aktywności gospodarczej w gminach: Boguszów Gorce, Czarny Bór, Miasto Kamienna Góra, Kamienna Góra, Lubawka, Mieroszów w celu redukcji niskiej emisji.”* Projekt jest w fazie przygotowawczej. Dofinansowanie z Funduszu Sprawiedliwej Transformacji w wysokości 70%. Zadanie planuje się zrealizować w latach 2023-2026. Rok bieżący będzie przygotowaniem dokumentacji do jego realizacji.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lubawka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Lubawka, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032			
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%			

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

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

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

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

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Lubawka 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 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	PKB
dochody z udziału w PIT	100,00%
dochody z udziału w CIT	100,00%
subwencja ogólna	100,00%
dotacje bieżące	50,00%
pozostałe, w tym:	50,00%
z podatku od nieruchomości	80,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubawka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 5 220 000,00 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 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 latach 2022-2032 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

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

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 530 000,00 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.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi przyjętych wskaźników stałych.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	STAŁY
wynagrodzenia i pochodne	2,00%
inne	1,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawka na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki

majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Lubawka

	2022	2023	2024	2025
Dochody	41 435 047,00	47 418 685,00	44 439 187,00	45 769 279,00
Wydatki	46 347 030,75	46 543 685,00	43 499 187,00	44 814 279,00
Wynik budżetu	-4 911 983,75	875 000,00	940 000,00	955 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	47 165 138,00	48 598 312,00	50 074 139,00	51 561 584,00
Wydatki	46 072 258,09	48 237 393,42	49 045 311,22	50 561 584,00
Wynik budżetu	1 092 879,91	360 918,58	1 028 827,78	1 000 000,00
	2030	2031	2032	
Dochody	53 066 055,00	54 634 898,00	56 281 135,00	
Wydatki	52 066 055,00	53 634 898,00	55 281 135,00	
Wynik budżetu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W budżecie Gminy Lubawka na 2022 r. zaplanowano przychody w wysokości 5.988.983,65 zł, z tytułu:

- niewykorzystanych wolnych środków z rozliczenia roku 2020 – 1.838.000,00
- środków przekazanych w roku 2021 na uzupełnienie subwencji ogólnej – 1.290.344,00
- otrzymanych w roku 2020 i niewykorzystanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 2.860.639,75

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 10 329 626,27 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Lubawka planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań:

1. wykup obligacji, których emisja w latach 2017 i 2018 pokryła część własną zadań: „Poprawa warunków kształcenia w edukacji podstawowej i gimnazjalnej poprzez rozbudowę z przebudową budynku ZSP w Lubawce” łączna kwota wyłączeń – 1.248.000, z tego w roku 2022-100.000; 2023-70.000; 2028-178.000, w roku 2029-300.000, w roku 2030-300.000, w roku 2031-300.000;
2. „Zwiększenie efektywności energetycznej budynku ZSP w Chełmsku Śląskim” łączna kwota wyłączeń – 649.000, z tego w roku 2028-49.000, w roku 2029-300.000, w roku 2030-300.000;
3. „Łączy na Bóbr” – łącznie 350.000 w roku 2022-200.000; 2023-150.000;
4. „Zwiększenie efektywności energetycznej zabytkowego budynku Ratusza w Lubawce” – łącznie 364.000, w roku 2023-80.000; w roku 2024-284.000,

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie z art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Gmina Lubawka przyjęła Wieloletnią Prognozę Finansową w oparciu o średnią 7-letnią.

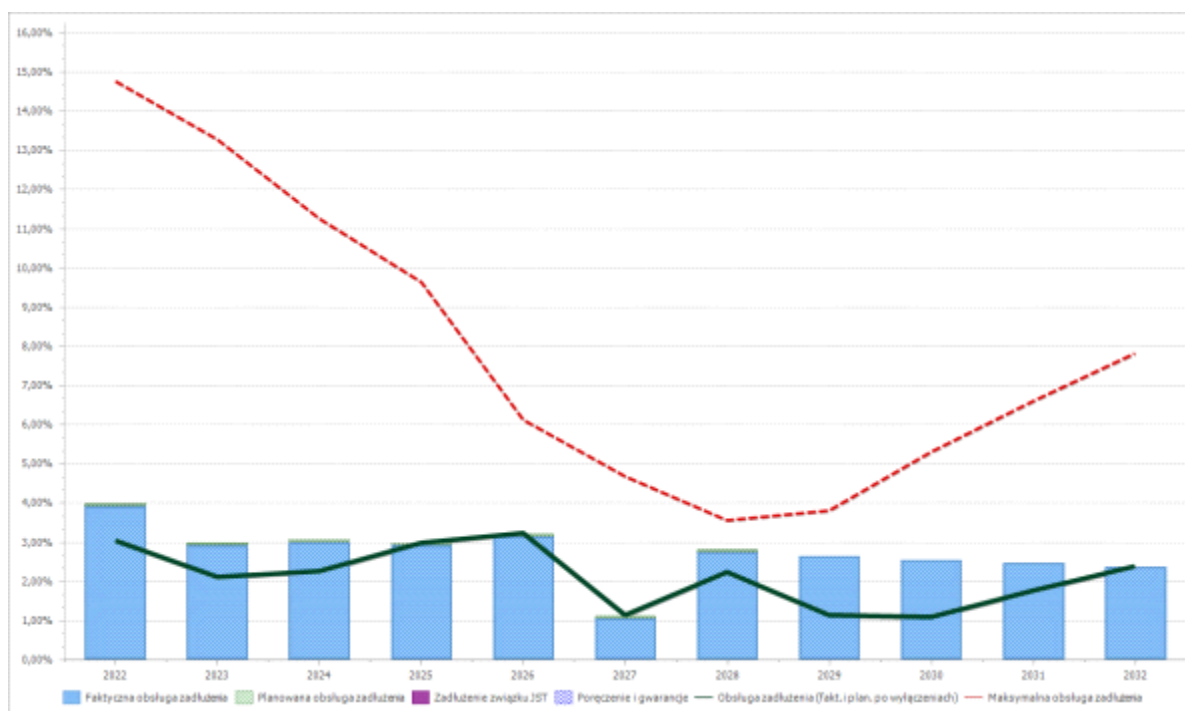
Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,05%	2,11%	2,25%	2,99%	3,23%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	14,13%	12,63%	10,60%	8,99%	5,46%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	14,77%	13,27%	11,24%	9,64%	6,12%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,13%	2,23%	1,13%	1,07%	1,75%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	4,02%	2,88%	3,79%	5,29%	6,60%

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	4,68%	3,54%	3,79%	5,29%	6,60%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032				
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,39%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	7,81%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	7,81%				
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak				

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Lubawka jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie, jednak pod pewnymi warunkami: pełne pokrycie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi otrzymanymi dochodami, dalsze utrzymywanie wydatków bieżących na poziomie pozwalającym minimalne funkcjonowanie jednostek.

8. Objaśnienia przedsięwzięć wykazanych w załączniku do WPF

1. Dotacja dla Urzędu Miasta w Wałbrzychu na funkcjonowanie IPAW-u. Projekt dofinansowany z RPO WD, każda gmina zrzeszona w Aglomeracji Wałbrzyskiej wnosi swój udział w funkcjonowanie

- Institucji Pośredniczącej. Gmina Lubawka ponosi koszty w wysokości 4,11% wkładu własnego do projektu.
2. Usługi audytora wewnętrznego. Zgodnie z art.279 ust.3 Ustawy o finansach publicznych umowę z audytorem zawiera się co najmniej na 1 rok. Przedsięwzięcie jest kontynuacją z roku poprzedniego. Gmina zawarła umowę w roku 2021 z terminem zakończenia w roku 2022.
 3. Przebudowa drogi ul. Brzozowej i ul. Świerkowej w Lubawce – Umowa została podpisana w roku 2021 z terminem realizacji do 2022. Przedsięwzięcie jest kontynuacją z roku poprzedniego.
 4. Wykonanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego. Zadanie kontynuowane z lat wcześniejszych. W roku 2021 wystąpiła konieczność podpisania aneksu przesuwającego część prac do wykonania w roku 2022. Przedsięwzięcie jest kontynuacją z roku poprzedniego.
 5. Usługa wsparcia przy przygotowaniu i przeprowadzeniu postępowań w zakresie zamówień publicznych. Umowa została podpisana w roku 2021 z terminem realizacji do 2022. Przedsięwzięcie jest kontynuacją z roku poprzedniego.
 6. Znowu razem w Gminie Lubawka -przygotowanie i prowadzenie projektu z dofinansowaniem w ramach RPO WD na lata 2014-2020. Zadanie realizowane jest przez Urząd Gminy w Lubawce oraz przez jednostki oświatowe w okresie od 2021 do 2023 roku.
 7. Aktywne pogranicze – projekt realizowany ze środków unijnych z EFRR Euroregion Nysa w partnerstwie z powiatem kamiennogórskim, gminą wiejską Kamienna Góra, miastem Kamienna Góra. Wskazane wydatki dotyczą wkładu własnego Gminy Lubawka. Umowa została podpisana w roku 2021 z terminem realizacji do 2022.
 8. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w parku WATRA w Lubawce – podpisano aneks do umowy o dofinansowanie z PROW w związku z tym przesunięto realizację zadania na rok 2022.
 9. Subregionalny Program Modernizacji Budynków – Gmina Lubawka podpisała deklarację przystąpienia do współpracy partnerskiej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego a organizacją OTS Wolna Przedsiębiorczość z siedzibą w Świdnicy. Środki zabezpieczone w WPF dotyczą działań przygotowawczych projektu.
 10. Zmiana organizacji ruchu – Umowa została podpisana w roku 2021 z terminem realizacji do 2022 r. Przedsięwzięcie jest kontynuacją z roku poprzedniego.
 11. Przebudowa dróg na terenie Gminy Lubawka - wprowadzenie zadania do WPF wynika z przygotowania umowy na dokumentację projektową przebudowy przepustu w ciągu drogi gminnej w Błężowie, którego zakończenie i finansowa zapłata przypada na rok 2022.
 12. Realizacja zadań promocji gminy poprzez współfinansowanie z innymi gminami filmu pod tytułem „Święta inaczej.” Planuje się podpisać umowę w roku 2021 z terminem realizacji w roku 2022.
 13. Budowa i modernizacja drogi gminnej przy ul. Kolonia w miejscowości Chełmsko Śląskie – zadanie dofinansowane z Polskiego Ładu.
 14. Budowa dróg rowerowych łączących obszary aktywności gospodarczej w gminach: Boguszów Gorce, Czarny Bór, Miasto Kamienna Góra, Kamienna Góra, Lubawka, Mioszów w celu redukcji niskiej emisji. Projekt w fazie przygotowawczej. Dofinansowanie z Funduszu Sprawiedliwej Transformacji w wysokości 70%.

Sprawę prowadzi:
Monika Stanek-Gamoń
Skarbnik Gminy
email: stanek-gamon.monika@lubawka.eu
tel. 516 318 362