

UCHWAŁA
RADY MIEJSKIEJ W LUBAWCE

z dnia 22 grudnia 2022 r.

NR XVIII/424/22

w sprawie 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 (Dz.U.2022, poz.1634 ze zm.), **Rada Miejska w Lubawce uchwala co następuje:**

§ 1. I. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Lubawka stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Lubawka do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust.2.

2. Upoważnia się Burmistrza do samodzielnego zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i których termin zapłaty upływa w roku następnym.

3. Upoważnia się Burmistrza do przekazania kierownikom jednostek budżetowych uprawnień do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki a termin zapłaty upływa w roku następnym.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XVII/312/21 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 23 grudnia 2021 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lubawka wraz z wprowadzonymi do niej zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Lubawka.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Lubawce


Michał Oldak

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:						w tym:		w tym:	
		Wydatki bieżące x	na wyodróżnienia i świadczenia od nich realizowane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy			
					gwarancje i poręczenia	wydatki na obsługę długu x			odsetki i dyskonta		odsetki i dyskonta
lp	z	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2016	35 656 668,80	30 588 728,87	12 794 531,55	0,00	0,00	201 345,02	0,00	31 090,73	5 067 839,93	5 067 839,93	533 989,18
Wykonanie 2017	44 888 827,41	33 256 382,58	12 912 231,06	0,00	0,00	233 608,37	19 568,93	20 309,95	11 540 234,73	11 540 234,73	256 349,11
Wykonanie 2018	45 639 903,38	34 932 438,24	14 260 905,09	0,00	0,00	270 355,58	48 470,54	55 194,03	10 487 035,14	10 487 035,14	774 219,44
Wykonanie 2019	42 387 852,12	38 078 595,66	14 533 570,95	0,00	0,00	385 884,75	26 687,86	80 811,30	4 289 066,46	4 289 066,46	634 195,33
Wykonanie 2020	46 893 732,73	42 319 267,11	15 355 021,05	0,00	0,00	246 474,22	0,00	58 851,91	4 374 456,62	4 374 456,62	768 582,20
Wykonanie 2021	49 291 488,96	44 251 630,46	16 684 654,69	0,00	0,00	151 845,21	0,00	32 719,05	5 039 806,50	5 039 806,50	394 139,71
Plan 3 kw. 2022	58 810 405,77	50 474 863,20	19 567 381,22	0,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	6 330 553,57	6 330 553,57	842 200,00
Wykonanie 2022	52 579 045,20	59 456 037,62	19 740 782,04	0,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	3 083 007,58	3 083 007,58	958 286,01
2023	48 728 519,00	42 657 693,50	19 788 385,60	0,00	0,00	734 860,00	0,00	0,00	6 070 865,50	6 070 865,50	55 000,00
2024	48 663 143,00	39 738 459,80	20 868 381,00	0,00	0,00	430 910,00	0,00	101 860,00	8 924 663,20	8 924 663,20	0,00
2025	41 871 920,00	40 289 101,00	21 254 426,00	0,00	0,00	309 687,00	0,00	76 852,00	1 952 819,00	1 952 819,00	0,00
2026	42 783 313,09	40 790 196,00	21 628 378,00	0,00	0,00	204 768,00	0,00	59 582,00	1 993 117,09	1 993 117,09	0,00
2027	44 762 860,42	41 803 352,00	22 242 730,00	0,00	0,00	127 606,00	0,00	42 312,00	2 959 408,42	2 959 408,42	0,00
2028	45 379 850,72	42 848 831,00	22 665 526,00	0,00	0,00	65 453,06	0,00	23 396,00	2 529 738,72	2 529 738,72	0,00
2029	46 682 889,00	43 951 867,00	23 600 044,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	12 000,00	2 731 122,00	2 731 122,00	0,00
2030	47 947 316,00	45 056 539,00	24 146 295,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	6 000,00	2 848 779,00	2 848 779,00	0,00
2031	49 245 783,00	46 275 743,00	24 810 318,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	1 500,00	2 970 040,00	2 970 040,00	0,00
2032	50 529 918,00	47 478 865,00	25 486 359,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	3 051 843,00	3 051 843,00	0,00

Wyszczególnienie	w tym:					z tego:					w tym:
	Wynik budżetu X	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na pokrycie deficytu budżetu X (w tym: pożyczki i wykup papierów wartościowych 5)	Przebiegi budżetu X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	na pokrycie deficytu budżetu X	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	na pokrycie deficytu budżetu X	Wkład środków o charakterze inwestycyjnym z 17 ust. 2 pkt c) ustawy X	na pokrycie deficytu budżetu X		
										4.1	
3	5.1	4	4.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
Wykonanie 2016	221 753,46	221 753,46	3 060 017,64	0,00	0,00	1 760 017,64	0,00	1 760 017,64	0,00		
Wykonanie 2017	-2 938 769,22	0,00	9 493 873,46	7 471 414,00	9 916 308,77	0,00	0,00	2 022 480,45	2 022 480,45		
Wykonanie 2018	-663 239,03	0,00	9 299 419,01	6 143 313,96	0,00	0,00	0,00	3 155 106,43	663 239,03		
Wykonanie 2019	2 669 362,84	2 663 862,84	4 860 130,69	246 666,33	0,00	0,00	0,00	4 610 564,36	0,00		
Wykonanie 2020	2 716 821,49	466 000,00	4 964 031,90	280 918,58	0,00	434 126,79	0,00	4 248 984,62	0,00		
Wykonanie 2021	7 729 160,30	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		
Plan 3 kw. 2022	-8 754 993,36	0,00	10 168 993,36	0,00	0,00	3 242 052,31	0,00	6 944 941,05	5 612 841,05		
Wykonanie 2022	-2 944 178,80	0,00	4 396 178,80	0,00	0,00	546 412,31	546 412,31	3 849 766,49	2 417 766,49		
2023	-6 169 962,00	0,00	8 709 862,00	0,00	0,00	3 617 962,00	3 097 662,00	5 092 000,00	5 092 000,00		
2024	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	966 000,00	966 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 062 879,91	1 062 879,91	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 przeszacowanie nadwyżki budżetowej wymaga skorekty w obliczeniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pochodzące się na restaukcje budżetu, pochodzące z nadwyżek poprzedzających budżetów, łącznie z misy wykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:					z tego:		
	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu X	inne przychody niezwiązane z zadaniem (dług X 7)	na pokrycie deficytu budżetu X	5	5.1	w tym:		z tego:	w tym:	z tego:
							5.1.1	5.1.2			
Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.2			
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 259 310,00	300 000,00	0,00	300 000,00			
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	581 689,00	0,00	581 689,00			
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	4 024 614,00	3 569 614,00	3 471 414,00	98 200,00			
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 835 800,00	2 330 050,00	2 040 000,00	290 000,00			
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	465 000,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 432 000,00	685 000,00	0,00	309 000,00			
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 432 000,00	655 000,00	0,00	300 000,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	284 000,00	0,00	284 000,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	955 000,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 092 879,91	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	360 916,59	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 955,28	227 000,00	0,00	227 000,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00			

*W powyższym zakresie w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami i wydatkami budżetowymi, o wydatkami budżetowymi X	Różnica między dochodami i wydatkami budżetowymi, o wydatkami budżetowymi X
	Izosa kwota przypisanych na dany rok bez uwzględnienia wydatków z tytułu służby zastępczej, z tego:												
	kwota wypłaconej z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 30 ustawy	kwota nowego zobowiązania	wzrosty i spadki o różnicę w art. 247 ust. 2 pkt 6 ustawy	inymi środkami	kwota przypisanych na dany rok (według budżetowych wydatków z tytułu służby zastępczej)	inne rozchody niezwiązane ze służbą, długów X	Kwota długów X	kwota długu, którego planowana spłata dokonane się z wydatków X	6.1	7.1			
5.1.1.3											5.1.1.2	5.1.1.4	5.2
IP	5.1.1.3	5.1.1.31	5.1.1.32	5.1.1.33	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2016	X	X	X	X	0,00	0,00	6 151 000,00	0,00	3 686 295,35	5 448 312,99			
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	0,00	12 222 414,00	0,00	3 631 177,80	5 653 639,25			
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	0,00	14 341 113,58	0,00	8 637 783,50	11 792 866,93			
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	11 755 875,91	0,00	6 397 401,37	11 007 965,73			
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	11 570 796,49	0,00	4 528 343,51	9 211 455,83			
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	0,00	10 328 753,77	0,00	6 800 682,35	14 075 061,37			
Plan 3 kw. 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	8 866 753,77	0,00	-3 543 689,55	6 843 323,61			
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	8 866 753,77	0,00	-759 490,98	3 595 689,82			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 376 753,77	0,00	-2 675 076,50	6 034 885,50			
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	7 436 753,77	0,00	970 483,20	970 483,20			
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	6 481 753,77	0,00	1 681 819,00	1 681 819,00			
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	5 388 873,86	0,00	2 229 997,00	2 229 997,00			
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	5 027 955,28	0,00	2 464 417,00	2 464 417,00			
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	2 701 714,00	2 701 714,00			
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	2 875 122,00	2 875 122,00			
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 992 779,00	2 992 779,00			
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	3 114 040,00	3 114 040,00			
2032	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	3 195 833,00	3 195 833,00			

8) Skorygowano o sprostki bilansowe w art. 642 ustawy powiększenia o odpowiednio: dla roku programowy przyspieszone w art. 317 ust. 2 ustawy, Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o których mowa w art. 242 ustawy, zwrócić w innych ustawach należy, jeżeli w oblatkach i obrotkach do wydatków programowy finansowania zgodnie z art. 242 ust. 20 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązanie współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przebiegających ha danym rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustosowana 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 kwartał roku przebiegającego pierwszy rok prognostyczny (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 współwzornego zobowiązań wyciągniętych, obliczony w oparciu o kwartał roku przebiegającego pierwszy rok prognostyczny (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 współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie kwartałowego rok poprzedzającego rok budżetowy ^A	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3- kwartałowego roku poprzedzającego rok budżetowy ^A	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie kwartałowego rok poprzedzającego rok budżetowy ^A
lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	17,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	15,93%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	18,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	14,81%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	24,58%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-7,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	0,11%	x	x	x	x
2023	2,78%	-4,59%	14,49%	15,53%	TAK	TAK
2024	2,83%	4,02%	11,60%	12,85%	TAK	TAK
2025	3,30%	5,54%	10,22%	11,28%	TAK	TAK
2026	3,35%	6,61%	x	7,81%	TAK	TAK
2027	1,18%	6,84%	x	6,58%	TAK	TAK
2028	2,16%	7,05%	x	5,58%	TAK	TAK
2029	1,05%	7,25%	x	3,66%	TAK	TAK
2030	1,02%	7,33%	x	4,68%	TAK	TAK
2031	1,69%	7,40%	x	6,38%	TAK	TAK
2032	2,32%	7,35%	x	6,87%	TAK	TAK

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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	w tym:		Wyszczególnienie	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie finansowego zobowiązania samorządu terytorialnego	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie finansowego zobowiązania publicznego w związku z świadczeniem usług zdrowotnych	Kwota zobowiązań z tytułu świadczenia usług zdrowotnych	Kwota zobowiązań z tytułu świadczenia usług zdrowotnych	Kwota zobowiązań z tytułu świadczenia usług zdrowotnych					
	w tym:	w tym:		bieżące	majątkowe							10.1	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	8.4	8.4	8.4	10.1	10.1	10.2	10.3	10.4	10.5							
Wykonanie 2017	7 543 857,42	7 543 857,42	7 543 857,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2018	3 374 281,19	3 374 281,19	3 374 281,19	2 472 931,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2019	1 918 395,10	1 918 395,10	1 918 395,10	923 729,49	1 068 964,73	1 067 388,88	496 610,39	0,00	0,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2020	2 823 208,16	2 823 208,16	2 823 208,16	3 413 249,97	911 587,20	2 501 662,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2021	491 290,16	491 290,16	491 290,16	255 987,93	927 077,75	3 703 617,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Plan 3 kw. 2022	622 211,50	622 211,50	622 211,50	538 642,95	1 957 877,00	537 551,00	1 420 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2022	421 301,50	421 301,50	421 301,50	358 732,95	1 957 877,00	537 551,00	1 420 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2023	288 631,50	288 631,50	288 631,50	288 631,50	1 416 592,00	202 592,00	1 214 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2024	840 000,00	0,00	840 000,00	0,00	8 920 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2025	880 000,00	0,00	880 000,00	0,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2026	1 330 000,00	0,00	1 330 000,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	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	0,00					
2028	0,00	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	0,00					
2030	0,00	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	0,00					
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały nr XVIII/424/22 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 22 grudnia 2022 roku.

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 245 552,71	1 418 552,00	8 625 000,00	860 000,00	1 300 000,00	12 157 250,00
1.a	- wydatki bieżące				952 592,71	202 592,00	5 000,00	0,00	0,00	41 250,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 292 959,00	1 214 000,00	8 615 000,00	860 000,00	1 300 000,00	12 116 000,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.), z tego:				3 995 610,71	1 387 700,00	840 000,00	860 000,00	1 300 000,00	3 009 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				662 610,71	138 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Dofinacja dla UM Wałbrzych na funkcjonowanie IPAW	LUBAWKA	2018	2023	17 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Projekt "Znowa razem w Gminie Lubawka"	LUBAWKA	2021	2023	486 885,71	17 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 003 000,00	0,00	840 000,00	860 000,00	1 300 000,00	3 009 000,00
1.1.2.1	Budowa dróg owerowych łączących obszary aktywności gospodarczej w gminach: Bopuzów Góra, Czarny Bór, Miasto Kamienna Góra, Kamienna Góra, Lubawka, Mieroszew w celu redukcji niskiej emisji - Budowa dróg owerowych, w celu redukcji niskiej emisji	LUBAWKA	2022	2026	3 003 000,00	0,00	840 000,00	860 000,00	1 300 000,00	3 009 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznego-rynkowego, 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 1.1.1.2), z tego:				9 579 752,00	1 277 852,00	8 680 000,00	0,00	0,00	9 151 250,00
1.3.1	- wydatki bieżące				189 772,00	63 892,00	5 000,00	0,00	0,00	41 250,00
1.3.1.1	Usługa wsparcia w przygotowaniu i przeprowadzeniu postępowań z zakresu zamówień publicznych - Usługa wsparcia w przygotowaniu i przeprowadzeniu postępowań z zakresu zamówień publicznych	LUBAWKA	2021	2023	106 272,00	6 642,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Usługi audytu wewnętrznego	LUBAWKA	2021	2024	17 500,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.3	Opracowanie strategii rozwoju Gminy Lubawka na lata 2023-2030 - aktualizacja zadań strategicznych na lata 2023-2030	LUBAWKA	2022	2023	31 000,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.4	Program Czyste Powietrze	LUBAWKA	2022	2023	35 000,00	26 250,00	0,00	0,00	0,00	26 250,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 389 980,00	1 214 000,00	8 675 000,00	0,00	0,00	9 110 000,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi ul.Brzozowej i ul.Swierkowej w Lubawce	LUBAWKA	2021	2023	179 000,00	178 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg na terenie Gminy Lubawka - Poprawa funkcjonowanie odciegów komunikacyjnych w gminie	LUBAWKA	2021	2023	200 860,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	Budowa chodnika z przebudową zatoki autobusowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 308 w filiszewicach	LUBAWKA	2022	2023	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
1.3.2.4	Łączy nas Bóbr - rozszerzenie i uatrakcyjnienie potencjału turystycznego w Gminie Lubawka	LUBAWKA	2022	2023	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubawka - Chwałkowo Śląskie, Miszkowice, Jarkowice	LUBAWKA	2023	2024	8 525 000,00	450 000,00	8 075 000,00	0,00	0,00	8 525 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawka na lata 2023-2032

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawka jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubawka za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lubawka na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 Lubawka została przygotowana na lata 2023-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lubawka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu

prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

Źródło: Wyliczenia dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.nf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2024-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy 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.

1.1. 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	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubawka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość

wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 6 035 000,00 zł, co stanowi 125,21% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 500 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

tytuł sprzedaży	ilość szt.	Planowany dochód
lokale mieszkalne	5	100 000,00
działki budowlane	5	250 000,00
działki różne (pod zabudowę usługową i inną)	1	150 000,00
Suma		500 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

W roku budżetowym nie zaplanowano dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 8 075 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2032	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Lubawka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 788 385,60 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 47 603,56 zł. W latach 2024-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Lubawka 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 znacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Lubawka przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawka na lata 2023-2032.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 189 962,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 097 962,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 5 092 000,00 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 5. Wynik budżetu Gminy Lubawka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	40 538 617,00	48 728 579,00	-8 189 962,00
2024	49 603 143,00	48 663 143,00	940 000,00
2025	42 826 920,00	41 871 920,00	955 000,00
2026	43 876 193,00	42 783 313,09	1 092 879,91
2027	45 123 779,00	44 762 860,42	360 918,58
2028	46 407 545,00	45 379 589,72	1 027 955,28
2029	47 682 989,00	46 682 989,00	1 000 000,00
2030	48 947 318,00	47 947 318,00	1 000 000,00
2031	50 245 783,00	49 245 783,00	1 000 000,00
2032	51 529 918,00	50 529 918,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 709 962,00 zł. Przychody Gminy Lubawka w 2023 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 617 962,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 5 092 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubawka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	520 000,00
2024	940 000,00
2025	955 000,00
2026	1 092 879,91
2027	360 918,58
2028	1 027 955,28
2029	1 000 000,00
2030	1 000 000,00
2031	1 000 000,00
2032	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Lubawka planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Lubawka

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2023	300 000,00
2024	284 000,00
2025	0,00
2026	0,00
2027	0,00
2028	227 000,00
2029	600 000,00
2030	600 000,00
2031	300 000,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawka na lata 2023-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 8 896 753,77 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 376 753,77 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2023 roku wyniesie 23,66%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	8 376 753,77	35 403 162,00	23,66%
2024	7 436 753,77	35 682 977,00	20,84%
2025	6 481 753,77	36 800 554,00	17,61%

*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 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 675 076,50 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Lubawka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Lubawka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	39 982 617,00	42 657 693,50	-2 675 076,50	6 034 885,50
2024	40 708 943,00	39 738 459,80	970 483,20	970 483,20
2025	41 970 920,00	40 289 101,00	1 681 819,00	1 681 819,00
2026	43 020 193,00	40 790 196,00	2 229 997,00	2 229 997,00
2027	44 267 779,00	41 803 362,00	2 464 417,00	2 464 417,00
2028	45 551 545,00	42 849 831,00	2 701 714,00	2 701 714,00
2029	46 826 989,00	43 951 867,00	2 875 122,00	2 875 122,00
2030	48 091 318,00	45 098 539,00	2 992 779,00	2 992 779,00
2031	49 389 783,00	46 275 743,00	3 114 040,00	3 114 040,00
2032	50 673 918,00	47 478 085,00	3 195 833,00	3 195 833,00

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 Lubawka przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,78%	14,49%	TAK	15,53%	TAK
2024	2,83%	11,60%	TAK	12,65%	TAK
2025	3,30%	10,22%	TAK	11,26%	TAK
2026	3,36%	6,81%	TAK	7,87%	TAK
2027	1,18%	5,53%	TAK	6,59%	TAK
2028	2,16%	4,52%	TAK	5,58%	TAK

2029	1,05%	2,60%	TAK	3,66%	TAK
2030	1,02%	4,68%	TAK	4,68%	TAK
2031	1,69%	6,38%	TAK	6,38%	TAK
2032	2,32%	6,87%	TAK	6,87%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubawka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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.

