

UCHWAŁA
RADY MIEJSKIEJ W LUBAWCE

z dnia 21 grudnia 2023 r.

NR XV/535/23

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.2023, poz.1270 ze zm.), **Rada Miejska w Lubawce uchwala co następuje:**

§ 1. 1. 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. Objaśnienia 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 XVIII/424/22 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 22 grudnia 2022 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 2024 roku.

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XV/535/23 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 21 grudnia 2023 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	41 869 858,19	36 899 570,48	5 679 618,00	60 210,24	12 971 869,00	11 085 297,45	7 102 575,79	4 080 778,00	4 970 287,71	441 130,87	3 428 999,56	
Wykonanie 2018	44 776 264,35	43 590 221,74	6 531 734,00	88 273,53	13 843 978,00	14 776 873,67	8 349 362,54	5 041 646,24	1 186 042,61	133 239,52	1 052 803,09	
Wykonanie 2019	45 031 014,96	44 475 997,03	7 319 688,00	126 283,44	14 366 078,00	15 197 049,92	7 466 897,67	4 410 404,71	555 017,93	246 692,80	140 286,76	
Wykonanie 2020	49 410 554,22	46 847 610,62	7 241 635,00	350 230,67	14 053 734,00	16 852 322,96	8 349 687,99	4 582 428,73	2 562 943,60	270 751,86	1 595 458,48	
Wykonanie 2021	57 014 649,26	51 052 373,01	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	
Wykonanie 2022	58 544 840,45	57 736 881,11	9 767 091,57	314 453,00	15 381 003,00	21 551 612,46	10 722 721,08	4 758 445,15	807 959,34	401 615,55	332 319,76	
Plan 3 kw. 2023	46 421 111,83	45 223 775,29	6 667 534,00	505 367,00	18 405 353,00	6 974 893,22	12 670 628,07	6 010 000,00	1 197 336,54	544 775,00	607 561,54	
Wykonanie 2023	47 230 764,93	45 905 428,39	6 667 534,00	505 367,00	18 554 753,45	7 478 661,84	12 699 112,10	5 960 000,00	1 325 336,54	672 775,00	607 561,54	
2024	55 852 363,00	47 592 323,00	8 824 051,00	610 929,00	19 543 530,00	5 995 018,00	12 618 795,00	6 954 000,00	8 260 040,00	700 000,00	7 515 040,00	
2025	69 077 990,00	49 510 047,00	9 185 837,00	635 977,00	20 344 815,00	6 238 482,00	13 104 936,00	7 239 114,00	19 567 943,00	700 000,00	18 811 943,00	
2026	51 700 858,00	51 044 858,00	9 470 598,00	655 692,00	20 975 504,00	6 431 875,00	13 511 189,00	7 463 527,00	656 000,00	600 000,00	0,00	
2027	52 876 980,00	52 320 980,00	9 707 363,00	672 084,00	21 499 892,00	6 592 672,00	13 848 969,00	7 650 115,00	556 000,00	500 000,00	0,00	
2028	54 241 967,00	53 785 967,00	9 979 169,00	690 902,00	22 101 889,00	6 777 267,00	14 236 740,00	7 864 318,00	456 000,00	400 000,00	0,00	
2029	55 540 401,00	55 184 401,00	10 238 627,00	708 865,00	22 676 538,00	6 953 476,00	14 606 895,00	8 068 790,00	356 000,00	300 000,00	0,00	
2030	56 920 011,00	56 564 011,00	10 494 593,00	726 587,00	23 243 451,00	7 127 313,00	14 972 067,00	8 270 510,00	356 000,00	300 000,00	0,00	

2031	58 277 548,00	57 921 548,00	10 746 463,00	744 025,00	23 801 294,00	7 298 369,00	15 331 397,00	8 469 002,00	356 000,00	300 000,00	0,00
2032	59 609 744,00	59 253 744,00	10 993 632,00	761 138,00	24 348 724,00	7 466 231,00	15 684 019,00	8 663 789,00	356 000,00	300 000,00	0,00
2033	60 916 580,00	60 616 580,00	11 246 486,00	778 644,00	24 908 745,00	7 637 954,00	16 044 751,00	8 863 056,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2034	62 310 761,00	62 010 761,00	11 505 155,00	796 553,00	25 481 646,00	7 813 627,00	16 413 780,00	9 066 906,00	300 000,00	300 000,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2017	44 808 627,41	33 268 392,68	12 912 231,06	0,00	0,00	233 608,37	19 658,93	20 309,95	0,00	11 540 234,73	11 540 234,73	296 349,11	
Wykonanie 2018	45 439 503,38	34 952 438,24	14 260 905,09	0,00	0,00	270 355,58	49 470,54	55 194,03	0,00	10 487 065,14	10 487 065,14	774 219,44	
Wykonanie 2019	42 367 662,12	38 078 595,66	14 533 570,96	0,00	0,00	365 884,75	26 667,86	80 811,30	0,00	4 289 066,46	4 289 066,46	634 195,33	
Wykonanie 2020	46 693 732,73	42 319 267,11	15 353 021,05	0,00	0,00	246 474,22	0,00	58 851,91	0,00	4 374 465,62	4 374 465,62	769 662,20	
Wykonanie 2021	49 291 498,96	44 251 690,46	16 684 664,59	0,00	0,00	151 845,21	0,00	32 719,05	0,00	5 039 808,50	5 039 808,50	394 139,71	
Wykonanie 2022	56 448 543,03	54 594 132,87	18 799 744,17	0,00	0,00	507 729,40	0,00	141 052,08	0,00	1 854 410,16	1 854 410,16	947 111,75	
Plan 3 kw. 2023	53 308 996,46	47 164 854,82	20 604 780,91	0,00	0,00	734 860,00	0,00	198 700,00	0,00	6 144 141,64	6 144 141,64	900 453,00	
Wykonanie 2023	50 183 935,92	47 766 935,92	20 929 169,65	0,00	0,00	734 860,00	0,00	198 700,00	0,00	2 417 000,00	2 417 000,00	790 552,00	
2024	66 286 069,75	46 499 593,77	22 706 984,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	101 860,00	0,00	19 786 475,98	19 786 475,98	1 601 941,00	
2025	68 182 990,00	47 664 420,00	23 564 220,00	0,00	0,00	384 942,00	0,00	78 406,00	0,00	20 518 570,00	20 518 570,00	0,00	
2026	50 911 291,67	48 980 131,00	24 259 364,00	0,00	0,00	270 336,00	0,00	61 136,00	0,00	1 931 160,67	1 931 160,67	0,00	
2027	52 516 061,42	50 205 013,00	24 896 172,00	0,00	0,00	247 149,00	0,00	60 445,00	0,00	2 311 048,42	2 311 048,42	0,00	
2028	53 214 011,72	51 460 774,00	25 549 697,00	0,00	0,00	222 843,00	0,00	56 472,00	0,00	1 753 237,72	1 753 237,72	0,00	
2029	54 540 401,00	52 725 396,00	26 207 602,00	0,00	0,00	187 354,00	0,00	42 000,00	0,00	1 815 005,00	1 815 005,00	0,00	
2030	55 920 011,00	54 016 951,00	26 875 896,00	0,00	0,00	152 354,00	0,00	21 000,00	0,00	1 903 060,00	1 903 060,00	0,00	
2031	57 277 548,00	55 321 847,00	27 541 074,00	0,00	0,00	117 354,00	0,00	5 250,00	0,00	1 955 701,00	1 955 701,00	0,00	
2032	58 609 744,00	56 653 188,00	28 215 830,00	0,00	0,00	82 354,00	0,00	0,00	0,00	1 956 556,00	1 956 556,00	0,00	
2033	59 941 580,00	58 020 013,00	28 907 118,00	0,00	0,00	49 016,00	0,00	0,00	0,00	1 921 567,00	1 921 567,00	0,00	
2034	61 312 799,00	59 422 407,00	29 615 342,00	0,00	0,00	16 589,00	0,00	0,00	0,00	1 890 392,00	1 890 392,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	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		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2017	-2 938 769,22	0,00	9 493 874,45	7 471 414,00	916 308,77	0,00	0,00	2 022 460,45	2 022 460,45	
Wykonanie 2018	-663 239,03	0,00	9 298 419,01	6 143 313,58	0,00	0,00	0,00	3 155 105,43	663 239,03	
Wykonanie 2019	2 663 352,84	2 663 352,84	4 860 130,69	249 566,33	0,00	0,00	0,00	4 610 564,36	0,00	
Wykonanie 2020	2 716 821,49	465 000,00	4 964 031,90	280 918,58	0,00	434 128,70	0,00	4 248 984,62	0,00	
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	
Wykonanie 2022	2 096 297,42	1 432 000,00	13 701 526,23	0,00	0,00	3 916 140,87	0,00	9 785 385,36	0,00	
Plan 3 kw. 2023	-6 887 884,63	0,00	7 757 884,63	0,00	0,00	5 460 125,69	5 460 125,69	2 297 758,94	1 427 758,94	
Wykonanie 2023	-2 953 170,99	0,00	14 361 311,21	0,00	0,00	5 460 125,69	2 953 170,99	8 901 185,52	0,00	
2024	-10 433 706,75	0,00	11 323 706,75	1 972 962,00	1 082 962,00	2 783 417,75	2 783 417,75	6 567 327,00	6 567 327,00	
2025	895 000,00	895 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	789 566,33	789 566,33	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	
2033	975 000,00	975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	997 962,00	997 962,00	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	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		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	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	581 889,00	0,00	581 889,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	4 024 614,00	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	2 835 800,00	2 330 000,00	2 040 000,00	290 000,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	465 000,00	465 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 432 000,00	1 432 000,00	655 000,00	0,00	300 000,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	870 000,00	670 000,00	0,00	300 000,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	870 000,00	670 000,00	0,00	300 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	890 000,00	890 000,00	284 000,00	0,00	284 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	895 000,00	895 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	789 566,33	789 566,33	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	360 918,58	360 918,58	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 955,28	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	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	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	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	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	975 000,00	975 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	997 962,00	997 962,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	12 222 414,00	0,00	3 631 177,80	5 653 638,25
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	14 341 113,58	0,00	8 637 783,50	11 792 888,93
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	11 755 879,91	0,00	6 397 401,37	11 007 965,73
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 570 798,49	0,00	4 528 343,51	9 211 456,83
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	10 328 753,77	0,00	6 800 682,55	14 015 061,37
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 896 753,77	0,00	3 142 748,24	16 844 274,47
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 963 440,19	0,00	-1 941 079,53	5 816 805,10
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 963 440,19	0,00	-1 861 507,53	12 499 803,68
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 046 402,19	0,00	1 092 729,23	10 443 473,98
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 151 402,19	0,00	1 845 627,00	1 845 627,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 361 835,86	0,00	2 064 727,00	2 064 727,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 917,28	0,00	2 115 967,00	2 115 967,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 972 962,00	0,00	2 325 193,00	2 325 193,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 972 962,00	0,00	2 459 005,00	2 459 005,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 972 962,00	0,00	2 547 060,00	2 547 060,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 972 962,00	0,00	2 599 701,00	2 599 701,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 972 962,00	0,00	2 600 556,00	2 600 556,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	997 962,00	0,00	2 596 567,00	2 596 567,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 588 354,00	2 588 354,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	15,93%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	18,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	15,14%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	24,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	10,94%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-1,69%	-0,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-1,63%	0,12%	x	x	x	x
2024	2,89%	4,46%	6,14%	14,44%	14,50%	TAK	TAK
2025	2,78%	5,15%	x	13,04%	13,10%	TAK	TAK
2026	2,24%	5,23%	x	9,73%	9,73%	TAK	TAK
2027	1,20%	5,17%	x	8,25%	8,26%	TAK	TAK
2028	2,06%	5,42%	x	6,95%	6,96%	TAK	TAK
2029	1,13%	5,49%	x	4,80%	4,80%	TAK	TAK
2030	1,07%	5,46%	x	4,18%	4,18%	TAK	TAK
2031	1,60%	5,37%	x	5,20%	5,20%	TAK	TAK
2032	2,09%	5,18%	x	5,33%	5,33%	TAK	TAK
2033	1,93%	4,99%	x	5,33%	5,33%	TAK	TAK
2034	1,87%	4,81%	x	5,30%	5,30%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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	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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi 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	
Wykonanie 2017	549 828,32	549 828,32	515 269,68	2 036 879,24	2 036 879,24	2 036 879,24	355 587,55	355 587,55	272 384,51	
Wykonanie 2018	4 359 413,22	4 359 413,22	4 265 896,41	0,00	0,00	0,00	602 880,77	602 880,77	485 566,52	
Wykonanie 2019	3 269 444,33	3 269 444,33	3 200 023,61	0,00	0,00	0,00	1 067 028,86	1 067 028,86	909 206,79	
Wykonanie 2020	1 747 976,15	1 747 976,15	1 653 814,09	0,00	0,00	0,00	1 145 854,96	1 145 854,96	968 147,93	
Wykonanie 2021	433 662,78	433 662,78	397 000,70	993 520,54	993 520,54	993 520,54	786 374,53	786 374,53	679 201,14	
Wykonanie 2022	919 032,76	894 642,76	878 692,02	288 631,50	288 631,50	288 631,50	800 968,66	800 968,66	709 437,88	
Plan 3 kw. 2023	157 676,13	149 276,13	149 276,13	0,00	0,00	0,00	709 555,21	709 555,21	609 565,21	
Wykonanie 2023	218 076,13	209 676,13	209 676,13	0,00	0,00	0,00	709 555,21	709 555,21	609 565,21	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 889,00	62 889,00	0,00	
2025	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	
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	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki 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				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
Wykonanie 2017	7 543 657,42	7 543 657,42	5 795 798,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 374 281,19	3 374 281,19	2 472 931,78	0,00	0,00	0,00	15 440,89	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 918 396,10	1 918 396,10	923 729,49	1 563 999,85	1 067 388,86	496 610,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 823 208,16	2 823 208,16	1 988 964,73	3 413 249,97	911 587,30	2 501 662,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	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	0,00
Wykonanie 2022	91 545,41	91 545,41	47 071,42	1 957 877,00	537 551,00	1 420 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	169 356,35	169 356,35	169 356,35	1 693 220,00	259 794,00	1 433 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	169 356,35	169 356,35	169 356,35	1 693 220,00	259 794,00	1 433 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 808 001,00	168 842,00	5 639 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	840 000,00	0,00	0,00	18 314 086,00	0,00	18 314 086,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	860 000,00	0,00	0,00	860 000,00	0,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 300 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2017	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	4 024 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	2 835 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 000,00	x	0,00	98 690,00	
Wykonanie 2021	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	1 432 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-63 313,58	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-63 313,58	x	0,00	0,00	
2024	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	895 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	789 566,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	360 918,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 027 955,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XV/535/23 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 21 grudnia 2023 roku

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)				26 727 751,71	5 808 001,00	18 314 086,00	860 000,00	1 300 000,00	26 143 918,00
1.a	- wydatki bieżące				407 561,71	168 842,00	0,00	0,00	0,00	168 842,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 320 190,00	5 639 159,00	18 314 086,00	860 000,00	1 300 000,00	25 975 076,00
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:				3 189 585,71	62 888,00	840 000,00	860 000,00	1 300 000,00	3 062 888,00
1.1.1	- wydatki bieżące				186 585,71	62 888,00	0,00	0,00	0,00	62 888,00
1.1.1.1	Dotacja dla UM Wałbrzych na funkcjonowanie IPAW	Urząd Miasta w Lubawce	2018	2026	186 585,71	62 888,00	0,00	0,00	0,00	62 888,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 003 000,00	0,00	840 000,00	860 000,00	1 300 000,00	3 000 000,00
1.1.2.1	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 - Budowa dróg rowerowych w celu redukcji niskiej emisji	Urząd Miasta w Lubawce	2022	2027	3 003 000,00	0,00	840 000,00	860 000,00	1 300 000,00	3 000 000,00
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				23 538 166,00	5 745 113,00	17 474 086,00	0,00	0,00	23 081 030,00
1.3.1	- wydatki bieżące				220 976,00	105 954,00	0,00	0,00	0,00	105 954,00
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	Urząd Miasta w Lubawce	2021	2024	185 976,00	79 704,00	0,00	0,00	0,00	79 704,00
1.3.1.2	Program Czyste Powietrze	Urząd Miasta w Lubawce	2022	2024	35 000,00	26 250,00	0,00	0,00	0,00	26 250,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 317 190,00	5 639 159,00	17 474 086,00	0,00	0,00	22 975 076,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi ul.Brzozowej i ul.Świerkowej w Lubawce	Urząd Miasta w Lubawce	2021	2024	212 154,00	28 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa chodnika z przebudową zatoki autobusowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 369 w Miszkowicach	Urząd Miasta w Lubawce	2022	2024	125 000,00	109 901,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubawka, Chełmsko Śląskie sieć wodociągowa i kanalizacyjna, Miszkowice sieć wodociągowa	LUBAWKA	2023	2025	10 153 833,00	725 000,00	9 428 833,00	0,00	0,00	10 153 833,00
1.3.2.4	Budowa i modernizacja drogi gminnej przy ul.Kolonia w miejscowości Chełmsko Śląskie - Polski Ład - modernizacja infrastruktury drogowej	Urząd Miasta w Lubawce	2023	2025	4 799 553,00	720 000,00	4 079 553,00	0,00	0,00	4 799 553,00
1.3.2.5	Program Ciepłe Mieszkanie	Urząd Miasta w Lubawce	2023	2024	887 000,00	882 040,00	0,00	0,00	0,00	882 040,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg lokalnych wraz z mostami na terenie Gminy Lubawka - sołectwo Chełmsko Śląskie oraz miasto Lubawka	Urząd Miasta w Lubawce	2024	2025	2 561 250,00	111 250,00	2 450 000,00	0,00	0,00	2 561 250,00

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						
1.3.2.7	Przebudowa i rozbudowa budynku mieszkalnego wraz z rozbiórką zabudowań oraz wykonanie infrastruktury towarzyszącej przy ul. Sądeckiej 24 w Chełmsku Śląskim	Urząd Miasta w Lubawce	2023	2025	3 378 400,00	2 702 700,00	675 700,00	0,00	0,00	3 378 400,00
1.3.2.8	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Lubawka	Urząd Miasta w Lubawce	2024	2025	1 200 000,00	360 000,00	840 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawka na lata 2024-2034

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 projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubawka za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lubawka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

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 2034. 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 2024-2034.

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 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

- 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	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubawka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 6 954 000,00 zł, co stanowi 116,68% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania 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, 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 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, 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 700 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

		Ilość szt.	Wartość netto
1.	Sprzedaż lokali mieszkalnych	10	300 000
2.	Sprzedaż budynków użytkowych i mieszkalnych	2	50 000
3.	Sprzedaż działek budowlanych	2	250 000
4.	Sprzedaż działek różnych (pod zabudowę usługową i inną)	1	100 000
	razem	15	700 000

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 515 040,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa i rozbudowa budynku mieszkalnego wraz z rozbiórką zabudowań oraz wykonanie infrastruktury towarzyszącej przy ulicy Sądeckiej 24 w Chełmsku Śląskim. Dofinansowanie dotyczy rządowego programu bezzwrotnego finansowego wsparcia budownictwa z **Funduszu Dopłat** obsługiwanego przez BGK – 1.843.000
2. Remont elewacji i przebudowa części pomieszczeń zabytkowego budynku ratusza z funkcją dostosowania obiektu dla osób niepełnosprawnych. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu **Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Edycja 8** – 3.150.000
3. Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania parteru istniejącego budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Lubawce na potrzeby utworzenia przedszkola - Etap II. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu **Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Edycja 8** – 850.000
4. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Lubawka. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu **Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Edycja 8** – 300.000
5. Remont konserwatorski wnętrza kościoła p.w. Wniebowzięcia NMP w Lubawce. Dofinansowanie z **Rządowego Program Odbudowy Zabytków** - 490.000
6. Czyste Mieszkanie. Finansowane z **WFOŚiGW** – 882.040

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie **18 811 943,00 zł** na następujące zadania:

1. Przebudowa i rozbudowa budynku mieszkalnego wraz z rozbiórką zabudowań oraz wykonanie infrastruktury towarzyszącej przy ulicy Sądeckiej 24 w Chełmsku Śląskim. Dofinansowanie dotyczy rządowego programu bezzwrotnego finansowego wsparcia budownictwa z **Funduszu Dopłat** obsługiwanego przez BGK – 659.189
2. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Lubawka. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu **Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Edycja 8** – 840.000
3. Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubawka: Chełmsko Śląskie: sieć wodociągowa i kanalizacyjna, Miskowice: sieć wodociągowa. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu **Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Edycja 2** – 8.075.000

4. Przebudowa dróg lokalnych wraz z mostami na terenie Gminy Lubawka - sołectwo Chełmsko Śląskie oraz miasto Lubawka. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu **Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych Edycja 6 PGR** – 2.450.000
5. Przebudowa ulicy Anielewicza w miejscowości Lubawka. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg Samorządowych – 1.671.990
6. Budowa i modernizacja drogi gminnej przy ul. Kolonia w miejscowości Chełmsko Śląskie. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu **Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Edycja 1** – 3.977.553
7. Budowa zadania o stałej konstrukcji istniejącego boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Lubawce. Dofinansowanie z MSiT w ramach programu budowy przyszkolnych hal sportowych na 100-lecie pierwszych występów reprezentacji Polski na Igrzyskach Olimpijskich – Program OLIMPIA - 1.138.211

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	2025-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2034	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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Lubawka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 706 984,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 777 814,35 zł. W latach 2025-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2024-2034.

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 -10 433 706,75 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 082 962,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 783 417,75 zł;
3. wolnych środków – 6 567 327,00 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]
2024	55 852 363,00	66 286 069,75	-10 433 706,75
2025	69 077 990,00	68 182 990,00	895 000,00
2026	51 700 858,00	50 911 291,67	789 566,33
2027	52 876 980,00	52 516 061,42	360 918,58
2028	54 241 967,00	53 214 011,72	1 027 955,28
2029	55 540 401,00	54 540 401,00	1 000 000,00
2030	56 920 011,00	55 920 011,00	1 000 000,00
2031	58 277 548,00	57 277 548,00	1 000 000,00
2032	59 609 744,00	58 609 744,00	1 000 000,00
2033	60 916 580,00	59 941 580,00	975 000,00
2034	62 310 761,00	61 312 799,00	997 962,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11 323 706,75 zł. Przychody Gminy Lubawka w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 972 962,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 783 417,75 zł;
3. wolne środki – 6 567 327,00 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”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2033-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubawka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	890 000,00	0,00	890 000,00
2025	895 000,00	0,00	895 000,00
2026	789 566,33	0,00	789 566,33
2027	360 918,58	0,00	360 918,58
2028	1 027 955,28	0,00	1 027 955,28
2029	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2030	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2031	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2032	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2033	0,00	975 000,00	975 000,00
2034	0,00	997 962,00	997 962,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Lubawka planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące 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]	Nazwa projektu z dofinansowaniem UE
2024	284 000,00	Zwiększenie efektywności energetycznej zabytkowego budynku Ratusza w Lubawce
2028	227 000,00	49.000- Zwiększenie efektywności energetycznej budynku Zespołu Szkół Publicznych w Chełmsku Śląskim
		178.000 - Poprawa warunków kształcenia w edukacji podstawowej i gimnazjalnej poprzez rozbudowę z przebudową budynku Zespołu Szkół Publicznych w Lubawce
2029	600 000,00	300.000- Zwiększenie efektywności energetycznej budynku Zespołu Szkół Publicznych w Chełmsku Śląskim
		300.000 - Poprawa warunków kształcenia w edukacji podstawowej i gimnazjalnej poprzez rozbudowę z przebudową budynku Zespołu Szkół Publicznych w Lubawce
2030	600 000,00	300.000- Zwiększenie efektywności energetycznej budynku Zespołu Szkół Publicznych w Chełmsku Śląskim
		300.000 - Poprawa warunków kształcenia w edukacji podstawowej i gimnazjalnej poprzez rozbudowę z przebudową budynku Zespołu Szkół Publicznych w Lubawce
2031	300 000,00	Poprawa warunków kształcenia w edukacji podstawowej i gimnazjalnej poprzez rozbudowę z przebudową budynku Zespołu Szkół Publicznych w Lubawce

**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 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawka na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 7 963 440,19 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 046 402,19 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 21,36%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	9 046 402,19	42 342 305,00	21,36%
2025	8 151 402,19	44 027 565,00	18,51%

*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 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]
2024	47 592 323,00	46 499 593,77	1 092 729,23	10 443 473,98
2025	49 510 047,00	47 664 420,00	1 845 627,00	1 845 627,00
2026	51 044 858,00	48 980 131,00	2 064 727,00	2 064 727,00
2027	52 320 980,00	50 205 013,00	2 115 967,00	2 115 967,00
2028	53 785 967,00	51 460 774,00	2 325 193,00	2 325 193,00
2029	55 184 401,00	52 725 396,00	2 459 005,00	2 459 005,00
2030	56 564 011,00	54 016 951,00	2 547 060,00	2 547 060,00
2031	57 921 548,00	55 321 847,00	2 599 701,00	2 599 701,00
2032	59 253 744,00	56 653 188,00	2 600 556,00	2 600 556,00
2033	60 616 580,00	58 020 013,00	2 596 567,00	2 596 567,00
2034	62 010 761,00	59 422 407,00	2 588 354,00	2 588 354,00

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	2,89%	14,44%	TAK	14,50%	TAK
2025	2,78%	13,04%	TAK	13,10%	TAK
2026	2,24%	9,73%	TAK	9,73%	TAK
2027	1,20%	8,25%	TAK	8,26%	TAK
2028	2,06%	6,95%	TAK	6,96%	TAK
2029	1,13%	4,80%	TAK	4,80%	TAK
2030	1,07%	4,18%	TAK	4,18%	TAK
2031	1,60%	5,20%	TAK	5,20%	TAK
2032	2,09%	5,33%	TAK	5,33%	TAK
2033	1,93%	5,33%	TAK	5,33%	TAK
2034	1,87%	5,30%	TAK	5,30%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 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.