

ZARZĄDZENIE Nr 247/2024

Burmistrza Miasta Lubawka

z dnia 15 listopada 2024 roku

*w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lubawka*

Na podstawie art.230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U.2024, poz.1530),  
**z a r z ą d z a m** co następuje:


§ 1

Przedstawia się Radzie Miejskiej w Lubawce oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lubawka wraz z załącznikami i objaśnieniami.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ  
Andrzej Wojdyła

Sporządził:  
Monika Stanek-Gamon   
Skarbnik Gminy  
email: [stanek-gamon.monika@lubawka.eu](mailto:stanek-gamon.monika@lubawka.eu)  
tel. 516 318 362

**UCHWAŁA NR .....**

**RADY MIEJSKIEJ W LUBAWCE**

z dnia ... grudnia 2024 roku

**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.2024, poz.1530.), Rada Miejska w Lubawce uchwała 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. 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 XV/535/23 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 21 grudnia 2023 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 2025 roku.

# 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 projektu Uchwały nr... Rady Miejskiej w Lubawce z dnia.....

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:	
	1	1,1-1,3					1,4-1,5					1,2-1,2,2	
		1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	1,1,5,1	1,2	1,2,1	1,2,2		
Wykonanie 2018	44 776 264,35	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	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	7 241 635,00	350 230,67	14 053 734,00	16 862 322,96	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	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	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			
Wykonanie 2023	50 638 481,15	6 667 534,00	505 367,00	18 569 759,45	7 583 107,75	13 356 144,56	6 029 789,38	3 954 574,39	1 056 715,00	2 860 211,73			
Plan 3 kw. 2024	61 561 322,71	8 824 051,00	610 929,00	21 470 337,00	7 786 461,32	12 968 122,82	6 954 000,00	9 901 421,57	700 000,00	9 101 852,57			
Wykonanie 2024	59 368 216,66	8 824 051,00	610 929,00	23 470 337,00	8 391 256,84	12 971 642,82	6 385 783,00	5 100 000,00	500 000,00	4 600 000,00			
2025	74 977 107,86	26 921 611,56	448 442,24	10 467 729,06	5 106 146,00	13 164 200,00	7 700 000,00	18 869 579,00	1 700 000,00	17 129 579,00			
2026	78 733 134,00	27 863 868,00	464 138,00	10 833 479,00	5 284 861,00	13 624 947,00	7 969 500,00	20 661 841,00	600 000,00	20 065 841,00			
2027	60 427 503,00	28 727 648,00	478 526,00	11 169 317,00	5 448 692,00	14 047 320,00	8 216 554,00	556 000,00	500 000,00	0,00			
2028	62 003 905,00	29 532 022,00	491 925,00	11 482 068,00	5 601 255,00	14 440 645,00	8 446 618,00	456 000,00	400 000,00	0,00			
2029	63 627 247,00	30 358 919,00	508 699,00	11 803 556,00	5 758 090,00	14 644 983,00	8 683 123,00	356 000,00	300 000,00	0,00			
2030	65 209 028,00	31 117 892,00	518 341,00	12 098 646,00	5 902 042,00	15 216 106,00	8 900 201,00	356 000,00	300 000,00	0,00			
2031	66 830 354,00	31 895 839,00	531 300,00	12 401 111,00	6 049 593,00	15 596 511,00	9 122 706,00	356 000,00	300 000,00	0,00			

2032	68 492 213,00	68 136 213,00	32 693 235,00	544 582,00	12 711 139,00	6 200 833,00	15 986 424,00	9 350 774,00	366 000,00	300 000,00	0,00
------	---------------	---------------	---------------	------------	---------------	--------------	---------------	--------------	------------	------------	------

<sup>1)</sup> Wzrost może być spowodowany faktem w układzie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 868, 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 rzeczy stouje się dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują 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 wyonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wydatki ogółem x Wyszczególnienie	2	2.1	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	2.1.2	2.1.1	w tym:				w tym:			w tym:	
									gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2.1	2.2.1.1	
																	2.1.2.1
Wykonanie 2018	45 439 503,38	34 952 438,24	14 260 905,09	0,00	0,00	0,00	0,00	49 470,54	55 194,03	0,00	10 487 065,14	10 487 065,14	774 219,44				
Wykonanie 2019	42 367 562,12	38 078 595,66	14 533 570,96	0,00	0,00	0,00	0,00	28 687,86	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	141 052,08	0,00	1 854 410,16	1 854 410,16	947 111,75				
Wykonanie 2023	47 680 329,94	46 143 109,43	20 936 959,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198 700,00	0,00	1 737 220,51	1 737 220,51	490 445,65				
Plan 3 kw. 2024	71 467 813,85	51 490 294,04	25 610 977,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 860,00	0,00	19 977 559,81	19 977 559,81	1 642 427,00				
Wykonanie 2024	63 938 254,54	50 938 254,54	26 159 167,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 860,00	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00	140 000,00				
2025	80 818 315,81	52 943 754,65	27 955 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 564,00	0,00	27 874 561,16	27 874 561,16	3 139 073,00				
2026	77 943 567,67	54 960 312,00	29 297 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 030,00	0,00	22 983 255,67	22 983 255,67	0,00				
2027	59 601 895,75	56 811 522,00	30 564 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 394,00	0,00	2 790 374,75	2 790 374,75	0,00				
2028	60 975 949,72	58 603 998,00	31 779 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 255,00	0,00	2 371 951,72	2 371 951,72	0,00				
2029	62 627 247,00	60 052 562,00	32 630 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 200,00	0,00	2 574 685,00	2 574 685,00	0,00				
2030	64 209 026,00	61 526 700,00	33 476 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 100,00	0,00	2 682 328,00	2 682 328,00	0,00				
2031	65 830 354,00	63 027 061,00	34 323 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 250,00	0,00	2 803 273,00	2 803 273,00	0,00				
2032	67 492 213,00	64 532 122,00	35 147 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 960 091,00	2 960 091,00	0,00				

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
					w tym:	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:					
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
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	4 860 130,89	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	280 918,56	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	2 079 950,21	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				
Wykonanie 2023	2 758 151,21	870 000,00	14 361 311,21	0,00	0,00	5 464 557,44	0,00	8 896 753,77	0,00				
Plan 3 kw. 2024	-9 906 491,14	0,00	11 096 491,14	0,00	0,00	6 302 699,85	6 302 699,85	4 793 791,29	3 603 791,29				
Wykonanie 2024	-4 570 037,88	0,00	16 248 800,00	0,00	0,00	8 285 800,00	4 570 037,88	7 963 000,00	0,00				
2025	-5 841 207,95	0,00	6 736 207,95	764 687,67	764 687,67	1 583 417,75	1 583 417,75	4 388 102,53	3 493 102,53				
2026	789 566,33	789 566,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	825 606,25	825 606,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	1 027 955,28	1 027 955,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

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

6) W pozycji należy dążyć do osiągnięcia planu; w przypadku przekroczenia budżetu pochodzącego z nadwyżek poprzedzających budżetów, licząc z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:			z tego:		
	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu, x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem: długiem, x 7)	na pokrycie deficytu budżetu, x	5	5.1	w tym:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot: ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, 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 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	96 200,00
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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	870 000,00	670 000,00	0,00	300 000,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 000,00	1 190 000,00	284 000,00	0,00	284 000,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 000,00	1 190 000,00	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	825 606,25	825 606,25	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	
	licząc kwota przypadających na dany rok kwoty usławionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań x				kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami										
5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6	6.1	7.1	7.2					
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	14 341 113,58	0,00	0,00	8 637 783,50	11 792 888,93				
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	11 755 879,91	0,00	0,00	6 397 401,37	11 007 956,73				
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	11 570 798,49	0,00	0,00	4 528 343,51	9 211 456,83				
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	10 328 753,77	0,00	0,00	6 800 682,55	14 015 061,37				
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	8 896 753,77	0,00	0,00	3 142 748,24	16 844 274,47				
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	7 963 440,19	0,00	0,00	540 797,33	14 902 108,54				
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	6 773 440,19	0,00	0,00	169 647,10	11 266 138,24				
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	6 773 440,19	0,00	0,00	3 329 962,12	19 578 762,12				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 643 127,86	0,00	0,00	3 163 774,21	9 135 294,49				
2026	x	x	x	x	0,00	5 853 561,53	0,00	0,00	3 110 981,00	3 110 981,00				
2027	x	x	x	x	0,00	5 027 955,28	0,00	0,00	3 059 981,00	3 059 981,00				
2028	x	x	x	x	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	2 943 907,00	2 943 907,00				
2029	x	x	x	x	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	3 218 685,00	3 218 685,00				
2030	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	3 326 328,00	3 326 328,00				
2031	x	x	x	x	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	3 447 273,00	3 447 273,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 604 091,00	3 604 091,00				

B) Skorygowane o środki dotyczy okresowego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.



Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit	Dopuszczalny limit	Informacja o	Informacja o
			spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2018	x	18,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	x	16,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	x	15,14%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	x	24,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	x	10,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	x	6,80%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	1,76%	3,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	8,57%	9,66%	x	x	x	x
2025	2,42%	7,28%	13,67%	14,57%	TAK	TAK
2026	1,99%	6,58%	10,48%	11,46%	TAK	TAK
2027	1,88%	6,16%	9,20%	10,17%	TAK	TAK
2028	1,68%	5,65%	8,04%	9,02%	TAK	TAK
2029	0,87%	5,86%	5,92%	6,89%	TAK	TAK
2030	0,80%	5,81%	5,35%	6,33%	TAK	TAK
2031	1,24%	5,79%	5,59%	6,56%	TAK	TAK
2032	1,64%	5,85%	6,16%	6,16%	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
Wykonanie 2018	4 359 413,22	4 359 413,22	0,00	0,00	0,00	602 860,77	602 860,77	485 566,52		
Wykonanie 2019	3 269 444,33	3 269 444,33	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	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	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	288 631,50	288 631,50	288 631,50	800 968,66	800 968,66	709 437,88		
Wykonanie 2023	225 847,44	216 479,44	0,00	0,00	0,00	621 222,54	621 222,54	539 195,93		
Plan 3 kw. 2024	79 132,00	79 132,00	0,00	0,00	0,00	142 946,74	142 946,74	53 802,00		
Wykonanie 2024	79 132,00	79 132,00	0,00	0,00	0,00	142 946,74	142 946,74	53 802,00		
2025	31 900,00	31 900,00	1 454 186,00	1 454 186,00	1 454 186,00	132 900,00	132 900,00	16 000,00		
2026	0,00	0,00	1 099 731,00	1 099 731,00	0,00	306 150,00	0,00	0,00		
2027	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		
2029	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		
2031	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		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	w tym:		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przychodzących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy					bieżące	majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5			
Wykonanie 2018	3 374 281,19	3 374 281,19	2 472 931,78	0,00	0,00	15 440,89	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	168 318,86	168 318,86	168 318,86	1 693 220,00	259 794,00	1 433 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	253 611,00	253 611,00	169 074,00	8 506 473,00	179 023,00	8 327 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	253 611,00	253 611,00	169 074,00	8 506 473,00	179 023,00	8 327 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 990 473,00	2 990 473,00	2 124 655,00	21 878 987,00	128 000,00	21 750 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	424 148,00	0,00	0,00	3 345 999,00	342 660,00	3 003 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	0,00	

Informacja uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydłużenie	Wymagalności					
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczające zobowiązania już zaciągniętych x	Wydłużenie x zmniejszające dług	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczek x	Zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:	wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnie emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydłużenie bieżące podlegające ustaleniu w wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań (9)
Wykonanie 2018	4 024 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167.2.1.1	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	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	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	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	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-63 313,58	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	895 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	789 566,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	60 918,58	0,00	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	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	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	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	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	0,00	x	0,00	0,00

9) w pozycji teńszy ujęć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spełnienia 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 wejścią przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zadągnięto oraz planuje się zadągnięto oraz planuje się zadągnięto, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały nr.. Rady Miejskiej w Lubawce z dnia.....

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-opodem (1.1.1.2.1-3)				31 233 023,00	21 878 967,00	3 245 988,00	0,00	0,00	5 789 587,00
1.a	- wydatki bieżące				704 785,06	128 000,00	342 650,00	0,00	0,00	425 550,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 528 237,94	21 750 967,00	3 003 338,00	0,00	0,00	5 344 037,00
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:				2 319 265,00	1 754 011,00	730 298,00	0,00	0,00	2 484 309,00
1.1.1	- wydatki bieżące				570 395,00	82 908,00	306 150,00	0,00	0,00	389 058,00
1.1.1.1	Dotacja dla UM Wiatrych na funkcjonowanie IPAW	Urząd Miasta w Lubawce	2018	2026	244 245,00	62 900,00	0,00	0,00	0,00	62 900,00
1.1.1.2	Bezpieczne pogranicze	Urząd Miasta w Lubawce	2025	2026	326 150,00	20 000,00	306 150,00	0,00	0,00	326 150,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 348 870,00	1 671 111,00	424 148,00	0,00	0,00	2 095 251,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji gminy Lubawka	Urząd Miasta w Lubawce	2024	2026	845 370,00	253 611,00	338 148,00	0,00	0,00	581 759,00
1.1.2.2	Bezpieczne pogranicze	Urząd Miasta w Lubawce	2025	2026	1 503 500,00	1 417 500,00	86 000,00	0,00	0,00	1 503 500,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskie 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 1.1.1.2) z tego:				28 513 756,00	28 124 976,00	2 615 700,00	0,00	0,00	3 285 278,00
1.3.1	- wydatki bieżące				134 400,00	45 100,00	36 500,00	0,00	0,00	96 500,00
1.3.1.1	Program Czyste Powietrze	Urząd Miasta w Lubawce	2022	2026	108 000,00	36 500,00	36 500,00	0,00	0,00	36 500,00
1.3.1.2	Nasadzenia zstępcze oraz pielęgnacja drzew na terenie działki 192 obręb II Lubawka przy ul.Przyjaciół Zolnierza	Urząd Miasta w Lubawce	2023	2025	13 000,00	2 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników - Podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników	Urząd Miasta w Lubawce	2023	2025	13 400,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 179 356,00	23 079 876,00	2 579 200,00	0,00	0,00	3 248 778,00
1.3.2.1	Budowa chodnika z przebudową zatoki autobusowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 369 w Miskowicach	Urząd Miasta w Lubawce	2022	2025	120 663,00	6 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubawka, Chełmsko Śląskie sieć wodociągowa i kanalizacyjna, Miskowice sieć wodociągowa	Urząd Miasta w Lubawce	2023	2025	8 063 581,00	5 932 866,00	0,00	0,00	0,00	301 403,00
1.3.2.3	Budowa i modernizacja drogi gminnej przy ul.Kolonia w miejscowości Chełmsko Śląskie - Polski Ład - modernizacja infrastruktury drogowej	Urząd Miasta w Lubawce	2023	2025	4 916 553,00	4 499 553,00	0,00	0,00	0,00	135 078,00
1.3.2.4	Program Ciepłe Mieszkanie	Urząd Miasta w Lubawce	2023	2025	2 141 500,00	1 254 500,00	0,00	0,00	0,00	1 254 500,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg lokalnych wraz z mostami na terenie Gminy Lubawka - sołectwo Chełmsko Śląskie oraz miasto Lubawka	Urząd Miasta w Lubawce	2024	2026	3 272 106,00	1 967 231,00	1 255 625,00	0,00	0,00	89 127,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Przebudowa i rozbudowa budynku mieszkalnego wraz z rozbiórką zabudowań oraz wykonanie infrastruktury towarzyszącej przy ul. Sądeckiej 24 w Chelmku Śląskim	Urząd Miasta w Lubawce	2023	2026	4 182 210,00	2 240 625,00	748 250,00	0,00	0,00	381 175,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Lubawka	Urząd Miasta w Lubawce	2024	2026	1 207 380,00	624 675,00	575 325,00	0,00	0,00	73 000,00
1.3.2.8	Remont elewacji i przebudowa części pomieszczeń zabytkowego budynku Ratusza w Lubawce z funkcją dostosowania dla osób niepełnosprawnych - Poprawa funkcjonalności i estetyki budynku ratusza w Lubawce	Urząd Miasta w Lubawce	2024	2025	3 709 963,00	3 012 927,00	0,00	0,00	0,00	525 495,00
1.3.2.9	Remont konserwatorski zabytkowego kościoła p.w. Wniebowzięcia NMP w Lubawce	Urząd Miasta w Lubawce	2024	2025	489 000,00	489 000,00	0,00	0,00	0,00	489 000,00
1.3.2.10	Budowa zatoki autobusowej wraz z otoczeniem w Lubawce	Urząd Miasta w Lubawce	2024	2025	76 400,00	52 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały nr.. Rady Miejskiej w Lubawce z dnia.....

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 233 821,00	21 878 927,00	3 345 998,00	0,00	0,00	5 749 587,00
1.a	- wydatki bieżące				704 785,00	128 000,00	342 650,00	0,00	0,00	425 650,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 528 226,00	21 750 927,00	3 003 348,00	0,00	0,00	5 344 037,00
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				2 319 265,00	1 754 011,00	730 288,00	0,00	0,00	2 484 309,00
1.1.1	- wydatki bieżące				570 395,00	52 900,00	306 150,00	0,00	0,00	389 050,00
1.1.1.1	Dotacja dla UM Walbrzych na funkcjonowanie IPAW	Urząd Miasta w Lubawce	2018	2026	244 245,00	62 900,00	0,00	0,00	0,00	62 900,00
1.1.1.2	Bezpieczne pogranicze	Urząd Miasta w Lubawce	2025	2026	326 150,00	20 000,00	306 150,00	0,00	0,00	326 150,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 348 870,00	1 671 111,00	424 148,00	0,00	0,00	2 095 259,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji gminy Lubawka	Urząd Miasta w Lubawce	2024	2026	845 370,00	263 611,00	338 148,00	0,00	0,00	591 759,00
1.1.2.2	Bezpieczne pogranicze	Urząd Miasta w Lubawce	2025	2026	1 503 500,00	1 417 500,00	86 000,00	0,00	0,00	1 503 500,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z upoważnionymi partnerstwami publiczno-prywatnymi, 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 2), z tego				26 315 796,00	20 124 916,00	2 515 700,00	0,00	0,00	3 285 278,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 324 400,00	45 100,00	38 600,00	0,00	0,00	36 500,00
1.3.1.1	Program Czyste Powietrze	Urząd Miasta w Lubawce	2022	2026	108 000,00	36 500,00	36 500,00	0,00	0,00	36 500,00
1.3.1.2	Nasadenia zastępcze oraz pielęgnacja drzew na terenie działki 192 obręb II Lubawka przy ul.Przyjaciół Ziemierza	Urząd Miasta w Lubawce	2023	2025	13 000,00	2 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników - Podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników	Urząd Miasta w Lubawce	2023	2025	13 400,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 179 396,00	20 079 816,00	2 579 200,00	0,00	0,00	3 248 778,00
1.3.2.1	Budowa chodnika z przebudową zatoki autobusowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 369 w Miszkowicach	Urząd Miasta w Lubawce	2022	2025	120 663,00	6 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubawka, Chełmsko Śląskie sieć wodociągowa i kanalizacyjna, Miszkowice sieć wodociągowa	Urząd Miasta w Lubawce	2023	2025	8 063 581,00	5 932 866,00	0,00	0,00	0,00	301 403,00
1.3.2.3	Budowa i modernizacja drogi gminnej przy ul.Kolonia w miejscowości Chełmsko Śląskie - Polski Ład - modernizacja infrastruktury drogowej	Urząd Miasta w Lubawce	2023	2025	4 916 553,00	4 499 553,00	0,00	0,00	0,00	135 078,00
1.3.2.4	Program Ciepłe Mieszkanie	Urząd Miasta w Lubawce	2023	2025	2 141 500,00	1 254 500,00	0,00	0,00	0,00	1 254 500,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg lokalnych wraz z mostami na terenie Gminy Lubawka - sołectwo Chełmsko Śląskie oraz miasto Lubawka	Urząd Miasta w Lubawce	2024	2026	3 272 106,00	1 967 231,00	1 255 625,00	0,00	0,00	89 127,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Przebudowa i rozbudowa budynku mieszkalnego wraz z rozbiórką zabudowań oraz wykonanie infrastruktury towarzyszącej przy ul. Sądeckiej 24 w Chelmsku Śląskim	Urząd Miasta w Lubawce	2023	2026	4 182 210,00	2 240 625,00	748 250,00	0,00	0,00	381 175,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Lubawka	Urząd Miasta w Lubawce	2024	2026	1 207 380,00	624 675,00	575 325,00	0,00	0,00	73 000,00
1.3.2.8	Remont elewacji i przebudowa części pomieszczeń zabytkowego budynku Ratusza w Lubawce z funkcją dostosowania dla osób niepełnosprawnych - Poprawa funkcjonalności i estetyki budynku ratusza w Lubawce	Urząd Miasta w Lubawce	2024	2025	3 709 963,00	3 012 927,00	0,00	0,00	0,00	525 495,00
1.3.2.9	Remont konserwatorski zabytkowego kościoła p.w. Wniebowzięcia NMP w Lubawce	Urząd Miasta w Lubawce	2024	2025	489 000,00	489 000,00	0,00	0,00	0,00	489 000,00
1.3.2.10	Budowa zatoki autobusowej wraz z otoczeniem w Lubawce	Urząd Miasta w Lubawce	2024	2025	76 400,00	52 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawka na lata 2025-2032**

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 projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubawka za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lubawka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025-2032.

### **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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

#### **Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

<b>Rok</b>	<b>Dynamika realna PKB</b>	<b>Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)</b>	<b>Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej</b>
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2032 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_t$  – 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:

**Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubawka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 7 700 000,00 zł, co stanowi 120,58% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 700 000,00 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 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku**

		<b>Ilość szt.</b>	<b>Wartość netto</b>
<b>1.</b>	Sprzedaż lokali mieszkalnych	10	<b>350 000</b>
<b>2.</b>	Sprzedaż budynków użytkowych i mieszkalnych	1	<b>600 000</b>
<b>3.</b>	Sprzedaż działek budowlanych	2	<b>250 000</b>
<b>4.</b>	Sprzedaż działek różnych (pod zabudowę usługową i inną)	3	<b>500 000</b>
	razem	15	<b>1 700 000</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano **dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje** w wysokości **17 129 579,00 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. 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 – (01043,01044 – 2x 2.935.433) kwota **5.870.864**
2. 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 (60016)kwota **1.225.000**
3. Budowa i modernizacja drogi gminnej przy ul. Kolonia w miejscowości Chełmsko Śląskie. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Edycja 1 (60016) kwota **3.997.553**
4. Opracowanie planu ogólnego dla gminy Lubawka – dofinansowanie z KPO (71004) kwota **200.000**
5. 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 (75023) kwota **2.312 927**
6. Cyberbezpieczny samorząd – zadanie dofinansowane z POPC II transza (75023) kwota **206.188**
7. Bezpieczne pogranicze – dofinansowanie z EFRR Interreg Czechy-Polska (75412) kwota **1.048.000**
8. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Lubawka. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Edycja 8 kwota **535.325 (90001)**
9. Czyste Powietrze. Finansowanie z WFOŚiGW kwota **1.254.500 (90005)**
10. Remont konserwatorski wnętrza kościoła p.w. Wniebowzięcia NMP w Lubawce. Dofinansowanie z Polskiego Ładu z Rządowego Program Odbudowy Zabytków kwota **479.220 (92120)**

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie **2 000 581,00 zł** na następujące zadania:

1. 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 – 1.225.000
2. Bezpieczne pogranicze – dofinansowanie z EFRR Interreg Czecho-Polska kwota 68 000.
3. Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie miasta Lubawka – ZIT AW FEDŚ – 707.581

## 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.

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2032	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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Lubawka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 27 955 977,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 796 809,10 zł. W latach 2026-2032 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom

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

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 wskaźnik inflacji, 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 2025-2032.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 841 207,95 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek – 764 687,67 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 583 417,75 zł;
3. wolnych środków – 3 493 102,53 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.

### **Wynik budżetu Gminy Lubawka**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2025	74 977 107,86	80 818 315,81	-5 841 207,95
2026	59 952 293,00	59 162 726,67	789 566,33
2027	60 427 503,00	59 601 896,75	825 606,25
2028	62 003 905,00	60 975 949,72	1 027 955,28
2029	63 627 247,00	62 627 247,00	1 000 000,00
2030	65 209 028,00	64 209 028,00	1 000 000,00
2031	66 830 354,00	65 830 354,00	1 000 000,00
2032	68 492 213,00	67 492 213,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## **4. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 736 207,95 zł. Przychody Gminy Lubawka w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 764 687,67 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 583 417,75 zł;
3. wolne środki – 4 388 102,53 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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w roku 2027. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubawka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	895 000,00	0,00	895 000,00
2026	789 566,33	0,00	789 566,33
2027	60 918,58	764 687,67	825 606,25
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

Źródło: Opracowanie własne.

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

#### Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Lubawka

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
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 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawka na lata 2025-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 6 773 440,19 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 643 127,86 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 2025 roku wyniesie 12,39%.

#### Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	6 643 127,86	53 636 382,86	12,39%

\*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 2025 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.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Lubawka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	56 107 528,86	52 943 754,65	3 163 774,21	9 135 294,49
2026	58 071 293,00	54 960 312,00	3 110 981,00	3 110 981,00
2027	59 871 503,00	56 811 522,00	3 059 981,00	3 059 981,00
2028	61 547 905,00	58 603 998,00	2 943 907,00	2 943 907,00
2029	63 271 247,00	60 052 562,00	3 218 685,00	3 218 685,00
2030	64 853 028,00	61 526 700,00	3 326 328,00	3 326 328,00
2031	66 474 354,00	63 027 081,00	3 447 273,00	3 447 273,00
2032	68 136 213,00	64 532 122,00	3 604 091,00	3 604 091,00

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.

### 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)
2025	2,42%	13,67%	TAK	14,57%	TAK
2026	1,99%	10,48%	TAK	11,46%	TAK
2027	1,88%	9,20%	TAK	10,17%	TAK
2028	1,68%	8,04%	TAK	9,02%	TAK
2029	0,87%	5,92%	TAK	6,89%	TAK
2030	0,80%	5,35%	TAK	6,33%	TAK
2031	1,24%	5,59%	TAK	6,56%	TAK
2032	1,64%	6,16%	TAK	6,16%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Lubawka planuje realizację następujących zadań wieloletnich (przedsięwzięć) w latach 2025-2026:

- I. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE **zadania bieżące:**
  1. Dotacja dla UM Wałbrzych na funkcjonowanie IPAW – 62 900,00 zł
  2. Bezpieczne pogranicze – zadanie wnioskowane do dofinansowania z EFRR Interreg Czecho-Polska 2021-2027, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 326 150,00 zł, w tym w 2025 r. – 20 000,00 zł. Limit

zobowiązań dla zadania wynosi 306 150,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w Lubawce.

#### **zadania majątkowe:**

1. Bezpieczne pogranicze – zadanie wnioskowane do dofinansowania z EFRR Interreg Czecho\_Polska 2021-2027 które ma być realizowane w latach 2025-2026. Wartość dofinansowania wynosi 20% kosztów kwalifikowanych. Gmina zaplanowała również koszty niekwalifikowalne. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 753 500,00 zł, w tym w 2025 r. – 1 417 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 753 500,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w Lubawce.
  3. Cyberbezpieczny samorząd. Zadanie dofinansowane jest z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa. Gmina ponosi również koszty niekwalifikowane. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 845 370,00 zł, w tym w 2025 r. – 253 611,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 591 759,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w Lubawce.
- II. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

#### **zadania bieżące**

1. Program Czyste Powietrze – obsługa programu Czyste powietrze oraz Czyste Mieszkanie dofinansowanego przez WFOŚ i GW. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 108 000,00 zł w tym, w roku 2025 -36 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 36 500,00 zł Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w Lubawce.
4. Nasadzenia następcze oraz pielęgnacja drzew na terenie działki 19 obręb II Lubawka przy ul. Przyjaciół Żołnierza. Zadanie kontynuowanie od roku 2023. Łączne nakłady wynoszą 13 000,00 zł. |Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w Lubawce.
5. Podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników. Zadanie kontynuowanie od roku 2023. Łączne nakłady wynoszą 13 400,00 zł. |Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w Lubawce.

#### **zadania majątkowe**

1. Budowa chodnika z przebudową zatoki autobusowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 369 w Miskowicach. Dotacja dla Województwa Dolnośląskiego na dokumentację projektową. Zadanie kontynuowane od roku 2022. Wartość zadania w roku 2025 wynosi 6.211,00 zł.
2. Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubawka, Chełmsko Śląskie sieć wodociągowa i kanalizacyjna, Miskowice sieć wodociągowa . Zadanie kontynuowane od roku 2023. Zadanie dofinansowane jest z Polskiego Ładu z Programu Inwestycji Strategicznych. Wartość zadania w roku 2025 wynosi 5.932 866,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w Lubawce.
3. Budowa i modernizacja drogi gminnej przy ul. Kolonia w miejscowości Chełmsko Śląskie. Zadanie kontynuowane od roku 2023. Zadanie dofinansowane jest z Polskiego Ładu z Programu Inwestycji Strategicznych. Wartość zadania w roku 2025 wynosi 4 499 553,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w Lubawce.
4. Program Ciepłe Mieszkanie. Zadanie dofinansowane z WFOŚ i GW. Kontynuacja zadania od roku 2023. Wartość zadania w roku 2025 wynosi 1 254 400,00 Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w Lubawce.
5. Przebudowa dróg lokalnych wraz z mostami na terenie Gminy Lubawka – sołectwo Chełmsko Śląskie oraz miasto Lubawka. Zadanie dofinansowane jest z Polskiego Ładu z Programu Inwestycji Strategicznych. Kontynuacja zadania od roku 2024. Wartość zadania w roku 2025 wynosi 1 967 231,00 zł oraz w roku 2026 – 748 250,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w Lubawce.
6. Przebudowa i rozbudowa budynku mieszkalnego wraz z rozbiórką zabudowań oraz wykonanie infrastruktury towarzyszącej przy ul.Sądeckiej 24 w Chełmsku Śląskim. Zadanie dofinansowane z Funduszu Dopląt z BGK. Wartość zadania w roku 2025 2 240 625,00 zł

w roku 2026 – 748 250,00 zł.

7. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Lubawka. Zadanie dofinansowane jest z Polskiego Ładu z Programu Inwestycji Strategicznych. Kontynuacja zadania od roku 2024. Wartość zadania w roku 2025 wynosi 624 675,00 zł oraz w roku 2026 – 575 325,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w Lubawce.
8. Remont elewacji i przebudowa części pomieszczeń zabytkowego budynku Ratusza w Lubawce z funkcją dostosowania dla osób niepełnosprawnych. Zadanie dofinansowane jest z Polskiego Ładu z Programu Inwestycji Strategicznych. Kontynuacja zadania od roku 2024. Wartość zadania w roku 2025 wynosi 3 012 927,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w Lubawce.
9. Remont konserwatorski zabytkowego kościoła p.w. Wniebowzięcia NMP w Lubawce. Dotacja przekazywana przez gminę dla parafii. Zadanie dofinansowane jest z Polskiego Ładu z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta w Lubawce.
10. Budowa zatoki autobusowej wraz z otoczeniem w Lubawce kwota 52 288,00zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Budowa dróg rowerowych łączących obszary aktywności gospodarczej w gminach: Boguszów Gorce, Czarny Bór, Miasto Kamienna Góra, Kamienna Góra, Lubawka, Mioszów w celu redukcji niskiej emisji.

## Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.

Sporządził:

Monika Stanek-Gaman

Skarbnik Gminy

email: [stanek-gaman.monika@lubawka.eu](mailto:stanek-gaman.monika@lubawka.eu)

tel. 516 318 362

