

Uchwała
Rady Powiatu Lubańskiego
z dnia roku

w sprawie: zmiany uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lubańskiego.

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 107), art. 226, art. 227, art. 229 i art. 231 ust. 1 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.), Rada Powiatu Lubańskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Zmienia się załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LXVIII/506/2023 Rady Powiatu Lubańskiego z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lubańskiego zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Zmienia się załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LXVIII/506/2023 Rady Powiatu Lubańskiego z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lubańskiego zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Zmienia się załącznik Nr 3 do Uchwały Nr LXVIII/506/2023 Rady Powiatu Lubańskiego z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lubańskiego zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Lubańskiego.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w BIP Starostwa Powiatowego w Lubaniu.


RADCA PRAWNY
Angela Mruk-Nowak


Przewodniczący Zarządu
Zbigniew Zjawin

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr/...../.....

Rady Powiatu Lubańskiego z dnia

w sprawie: zmiany uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lubańskiego.

Zarząd Powiatu Lubańskiego przedstawia Radzie Powiatu Lubańskiego uchwałę w sprawie zmiany uchwały Nr LXVIII/506/2023 Rady Powiatu Lubańskiego z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lubańskiego.

Niniejsza uchwała uwzględnia w szczególności:

- 1) Zmiany w budżecie powiatu na rok 2024 wprowadzane Uchwałami Zarządu Powiatu Lubańskiego Nr 1100/2024 z dnia 25 kwietnia 2024 roku, Nr 2/2024 z dnia 15 maja 2024 oraz projektem uchwały Rady Powiatu Lubańskiego na dzień 28 maja 2024 roku w sprawie zmiany Uchwały Budżetowej Powiatu Lubańskiego na 2024 rok;
- 2) Zmiany w wydatkach objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy:
 - a) w zakresie wydatków bieżących 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 wprowadza się zmiany w nazwach i celach zadań (uszczegółowienie) wprowadza się zwiększenie łącznych nakładów o 457.634,05 zł, z tego:
 - wprowadza się zwiększenie łącznych nakładów i limitu 2024 r. w zadaniu „EuroAktywni w ZSEM Lubań” - nr projektu 2023-1-PL01-KA122-VET-000138879 o 27.799,45 zł zgodnie z wartością projektu określoną w umowie o dofinansowanie,
 - wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn. „Projekt nr FEDS.08.01-IZ.00-0001/24 pn. Szansa dla wszystkich – program podniesienia wyników maturalnych uczniów dolnośląskich szkół - Działanie FEDS.08.01 Dostęp do edukacji”. Jest to przygotowywany do realizacji projekt Partnerski, gdzie Liderem jest Województwo Dolnośląskie. Łączne planowane nakłady na projekt to 429.834,60 zł, z tego limit 2024 roku to 174.652,20 zł, limit 2025 r. to 184.809,60 zł i limit 2026 r. to 70.32,80 zł.
 - a) w wydatkach na programy, projekty lub zadania pozostałe wprowadza się zwiększenia nakładów i limitu wydatków majątkowych 2024 r. o 1.230,00 zł, z tego:
 - zwiększa się limit 2024 r. w zadaniu „Rewitalizacja budynku Szkoły Muzycznej – Etap I. Formuła zaprojektuj i wybuduj + ins. Nadzoru inwestorskiego” o 615,00 zł,
 - zwiększa się limit 2024 r. w zadaniu „Kompleksowa modernizacja Zespołu Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących im. Kombatantów Ziemi Lubańskiej w Lubaniu + inspektorzy nadzoru o 615,00 zł.

- 3) Zmiany w latach bieżących w roku 2025 i 2026 w związku z wprowadzeniem projektu partnerskiego określonego w ust 2 lit. a, tj.:
- a) zwiększenie dochodów bieżących (z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące) oraz wydatków bieżących o 184.809,60 zł w roku 2025 i o 70.372,80 zł w roku 2026,
 - b) aktualizacja pozycji w części „Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy” zgodnie ze zmianami omówionymi powyżej.
- 4) Zmianę objaśnień wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej (załącznik nr 3 do WPF) aktualizującą treść objaśnień do zmian w załączniku nr 1 i 2.

ZASTĘPCA
Głównego Księgowego

Aneta Sobolewska


Przewodniczący Zarządu
Zbigniew Zjawin

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
		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
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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
2024		118 880 895,85	91 971 359,63	13 931 307,00	377 884,00	49 688 190,00	22 596 607,37	5 377 371,26	0,00	26 909 536,22	800 000,00	26 109 536,22
2025		108 321 361,75	89 586 794,70	14 892 587,00	393 377,00	48 989 334,00	19 998 582,70	5 312 934,00	0,00	18 734 567,05	0,00	18 734 567,05
2026		90 944 072,44	89 838 447,27	15 771 228,00	405 571,00	49 992 503,00	18 491 716,27	5 177 429,00	0,00	1 105 625,17	0,00	1 105 625,17
2027		91 449 365,00	91 449 365,00	16 559 790,00	415 711,00	51 242 316,00	17 949 495,00	5 282 053,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		94 555 360,00	94 555 360,00	17 569 937,00	426 104,00	52 523 373,00	18 656 388,00	5 379 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		97 779 305,00	97 779 305,00	18 641 703,00	436 756,00	53 836 458,00	19 478 764,00	5 385 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		101 107 540,00	101 107 540,00	19 573 788,00	447 675,00	55 182 369,00	20 309 585,00	5 594 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		104 324 460,00	104 324 460,00	20 552 478,00	458 867,00	56 561 928,00	21 045 971,00	5 705 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		107 712 588,00	107 712 588,00	21 580 101,00	470 339,00	57 975 977,00	21 897 231,00	5 788 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		111 223 391,00	111 223 391,00	22 659 105,00	482 097,00	59 425 375,00	22 782 922,00	5 873 892,00	0,00	0,00	0,00	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, wyrinając 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	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:					w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	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:			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2024	-4 380 340,28	0,00	6 783 030,54	3 839 291,00	1 436 600,74	2 000 037,46	2 000 037,46	0,00	0,00		
2025	2 225 254,00	2 225 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 918 254,00	1 918 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	2 018 254,00	2 018 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	2 218 254,00	2 218 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	2 418 254,00	2 418 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	2 593 254,00	2 593 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	2 593 254,00	2 593 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	2 793 259,00	2 793 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x					z tego:		
							łącznie 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
2024	943 702,08	943 702,08	0,00	0,00	2 402 690,26	2 402 690,26	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 225 254,00	2 225 254,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 918 254,00	1 918 254,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 018 254,00	2 018 254,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 218 254,00	2 218 254,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 418 254,00	2 418 254,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 593 254,00	2 593 254,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 593 254,00	2 593 254,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 793 259,00	2 793 259,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	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:	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:									
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 778 037,00	0,00	301 399,36	3 245 138,90
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	19 552 783,00	0,00	4 701 973,00	4 701 973,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	17 634 529,00	0,00	4 398 880,00	4 398 880,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 616 275,00	0,00	4 871 705,00	4 871 705,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 398 021,00	0,00	5 321 279,00	5 321 279,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 979 767,00	0,00	5 532 325,00	5 532 325,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 386 513,00	0,00	6 140 996,00	6 140 996,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 793 259,00	0,00	6 515 219,00	6 515 219,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	7 042 687,00	7 042 687,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 603 862,00	7 603 862,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	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	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
	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	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x			
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
2024	5,42%	2,60%	7,34%	7,45%	TAK	TAK		
2025	5,28%	8,93%	6,58%	6,69%	TAK	TAK		
2026	5,75%	8,09%	6,37%	6,47%	TAK	TAK		
2027	5,47%	8,22%	6,42%	6,53%	TAK	TAK		
2028	5,32%	8,38%	6,66%	6,77%	TAK	TAK		
2029	5,16%	8,21%	6,61%	6,72%	TAK	TAK		
2030	4,87%	8,43%	6,64%	6,75%	TAK	TAK		
2031	4,52%	8,48%	7,55%	7,55%	TAK	TAK		
2032	4,26%	8,65%	8,39%	8,39%	TAK	TAK		
2033	3,62%	8,82%	8,35%	8,35%	TAK	TAK		

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			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 ustawy ^x	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 ^x	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	2 260 946,29	2 260 946,29	2 069 615,94	3 451 331,32	3 451 331,32	3 383 331,32	2 366 224,98	2 366 224,98	2 034 988,71
2025	437 681,70	437 681,70	417 905,93	1 835 537,60	1 835 537,60	1 835 537,60	500 899,72	500 899,72	417 905,93
2026	364 822,74	364 822,74	357 292,41	1 105 625,17	1 105 625,17	994 182,06	438 435,23	438 435,23	357 292,41
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 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		bieżące	majątkowe					
							w tym:				
	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	
Lp											
2024	1 703 456,07	1 703 456,07	1 310 309,98	34 246 501,10	8 769 875,68	25 476 625,42	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 482 415,37	2 482 415,37	1 835 537,60	26 799 278,85	6 180 833,48	20 618 445,37	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 242 727,57	1 242 727,57	994 182,06	3 259 198,80	2 016 471,23	1 242 727,57	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:			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 ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań 9)
					w tym:						
					w tym:						
					w tym:						
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
2024	2 309 436,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 132 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 700 000,00	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

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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, zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 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 należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, 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.


Przewodniczący Zarządu
Zbigniew Ziawin

Wykaz przedsięwzięć do WPF

ZAŁĄCZNIK NR 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				73 676 013,61	34 246 501,10	26 799 278,85	3 259 199,80	0,00	64 304 976,75
1.a	- wydatki bieżące				22 335 363,69	8 769 875,68	6 180 833,48	2 016 471,23	0,00	16 967 180,99
1.b	- wydatki majątkowe				51 342 649,92	25 476 625,42	20 618 445,37	1 242 727,57	0,00	47 337 795,36
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:				8 829 410,93	4 066 298,55	2 983 315,09	1 681 162,80	0,00	8 730 776,44
1.1.1	- wydatki bieżące				3 400 811,92	2 362 842,48	500 899,72	438 435,23	0,00	3 302 177,43
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Priorytet II: zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2.-Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2024	450 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00
1.1.1.2	Eco-Energia w akcji - Priorytet 1: Pograniczne przyjazne środowisku – przeciwdziałanie i adaptacja do zmian klimatu	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2026	906 784,34	300 950,00	300 950,00	304 884,34	0,00	906 784,34
1.1.1.3	Akredytacja Erasmusa Nr 2023-1-PL01-KA121-VET-000128723 - Akcja 1. Mobilność osób uczących się i kadry w dziedzinie kształcenia i szkolenia zawodowego	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWY CH IM. ADAMA MICKIEWICZA W LUBANIU	2023	2024	228 187,73	228 187,73	0,00	0,00	0,00	228 187,73
1.1.1.4	Zagraniczna mobilność zawodowa kluczem do sukcesu (OSTRAVA) - Program Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027, Priorytet 1 "Zagraniczna mobilność edukacyjna uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego"	ZESPÓŁ SZKÓŁ ELEKTRYCZNO-MECHANICZNYCH W LUBANIU	2023	2024	325 284,06	325 284,06	0,00	0,00	0,00	325 284,06
1.1.1.5	Drzewiecki w Europie - Akcja kluczowa 1 : Mobilność edukacyjna osób	ZESPÓŁ SZKÓŁ ELEKTRYCZNO-MECHANICZNYCH W LUBANIU	2023	2024	98 733,97	20 099,48	0,00	0,00	0,00	20 099,48
1.1.1.6	Mobilność ZSEM - Akredytacja 2023-1-PL01-KA121-SCH-000117653 - Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej (KA121-SCH)	ZESPÓŁ SZKÓŁ ELEKTRYCZNO-MECHANICZNYCH W LUBANIU	2023	2024	210 476,33	210 476,33	0,00	0,00	0,00	210 476,33
1.1.1.7	EuroAktywni w ZSEM Luban - nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000138879 (praktyki zawodowe kształcenie zawodowe), Akcja kluczowa 1. Kształcenie i szkolenie zawodowe	ZESPÓŁ SZKÓŁ ELEKTRYCZNO-MECHANICZNYCH W LUBANIU	2023	2024	484 951,68	484 951,68	0,00	0,00	0,00	484 951,68
1.1.1.8	Transgraniczna wymiana informacji o zagrożeniach PL- CZ, Nr projektu CZ.11.01.01/00/02_001/0000011 - Interreg Czechy-Polska 2021-2027, Priorytet 1 Zintegrowany system ratownictwa i środowisko. 1.1 Większa gotowość i zdolność do radzenia sobie z zagrożeniami na pograniczu związanymi ze zmianami klimatu	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2024	2026	266 559,21	188 241,00	15 140,12	63 178,09	0,00	266 559,21
1.1.1.9	Projekt nr FEDS.08.01-IZ.00-0001/24 pn.: Szansa dla wszystkich - program podniesienia wyników maturalnych uczniów dolnośląskich szkół - Działanie FEDS.08.01 Dostęp do edukacji	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2024	2026	429 834,60	174 652,20	184 809,60	70 372,80	0,00	429 834,60
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 428 599,01	1 703 456,07	2 482 415,37	1 242 727,57	0,00	5 428 599,01

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						
1.1.2.1	Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzicznych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGIB w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II - Priorytet I; Fundusze Europejskie na rzecz przedsiębiorczego Dolnego Śląska. Cel szczegółowy RSO1.2 Czerpanie korzyści z cyfryzacji dla obywateli, przedsiębiorstw, organizacji badawczych i instytucji publicznych (EFRR)	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2024	2025	423 905,14	127 171,54	296 733,60	0,00	0,00	423 905,14
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Priorytet II: zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2.-Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2024	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.1.2.3	Eco-Energia w akcji - Priorytet 1: Pogranicze przyjazne środowisku – przeciwdziałanie i adaptacja do zmian klimatu	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2026	1 586 927,87	516 059,80	1 070 868,07	0,00	0,00	1 586 927,87
1.1.2.4	Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzicznych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych BDOT500 i GESUT w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2024	2025	1 592 591,00	477 777,30	1 114 813,70	0,00	0,00	1 592 591,00
1.1.2.5	Transgraniczna wymiana informacji o zagrożeniach PL- CZ, Nr projektu CZ.11.01/00/22_001/00/00011 - Interreg Czecho-Polska 2021-2027, Priorytet 1 Zintegrowany system ratownictwa i środowisko, 1.1 Większa gotowość i zdolność do radzenia sobie z zagrożeniami na pograniczu związanymi ze zmianami klimatu	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2024	2026	1 425 175,00	182 447,43	0,00	1 242 727,57	0,00	1 425 175,00
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				64 848 602,68	30 180 202,55	23 815 963,76	1 578 036,00	0,00	55 574 202,31
1.3.1	- wydatki bieżące				16 934 551,77	6 407 033,20	5 679 933,76	1 578 036,00	0,00	13 665 002,96
1.3.1.1	Rekompensaty z tytułu stosowania uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym w roku 2023 -	Starostwo Powiatowe	2022	2024	354 078,00	105 600,00	0,00	0,00	0,00	105 600,00
1.3.1.2	Rekompensaty z tytułu stosowania uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym w roku 2024 -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2025	701 600,00	643 000,00	58 600,00	0,00	0,00	701 600,00
1.3.1.3	Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego organizowanego przez Powiat Lubański - Zwiększenie dostępności komunikacyjnej	Starostwo Powiatowe	2021	2025	6 462 488,19	2 154 344,76	2 154 344,76	0,00	0,00	4 308 689,52
1.3.1.4	Porozumienie w sprawie powierzenia przez Powiat Karkonoski oraz Powiat Lubański zadania z zakresu organizacji publicznego transportu zbiorowego osób na rzecz Powiatu Lwóweckiego -	Starostwo Powiatowe	2022	2024	39 949,48	19 974,74	0,00	0,00	0,00	19 974,74
1.3.1.5	Profesjonalne usługi doradcze w zakresie transportu drogowego - Zlecenie przygotowania wniosku o dopłaty i dokumentacji przetargowej	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2024	28 757,40	14 624,70	0,00	0,00	0,00	14 624,70
1.3.1.6	Letnie i zimowe utrzymanie dróg wojewódzkich w okresie 01.05.2023-30.04.2026 -	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W LUBANIU	2023	2026	8 306 853,00	2 833 389,00	2 833 389,00	944 436,00	0,00	6 611 214,00
1.3.1.7	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" -	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	2022	2026	3 036 330,00	633 600,00	633 600,00	633 600,00	0,00	1 900 800,00
1.3.1.8	Dostosowanie NZOZ Łużyckie Centrum Medyczne w Lubaniu sp. z o.o. do niwelowania skutków pandemii COVID-19 -	Starostwo Powiatowe	2022	2024	4 495,70	2 500,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				45 914 050,91	23 773 169,35	18 136 030,00	0,00	0,00	41 909 199,35
1.3.2.1	Przebudowa obiektów mostowych w ciągach dróg powiatowych na terenie Powiatu Lubańskiego -	Powiatowy Zarząd Dróg	2022	2025	11 219 436,26	5 866 506,81	5 316 030,00	0,00	0,00	11 182 536,81

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						
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 2450D ul. Lipowa w km 0+161-0+735 w miejscowości Zaręba -	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W LUBANIU	2023	2024	3 028 000,00	2 828 000,00	0,00	0,00	0,00	2 828 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 2466D w km 0+000-8+120 Leśna - Złotniki Lubańskie. formuła zaprojektuj i wybuduj + inspektor nadzoru -	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W LUBANIU	2024	2025	7 865 000,00	45 000,00	7 820 000,00	0,00	0,00	7 865 000,00
1.3.2.4	Modernizacja łazienki na I piętrze w budynku Starostwa Powiatowego w Lubaniu -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2024	131 000,00	91 000,00	0,00	0,00	0,00	91 000,00
1.3.2.5	Częściowa rewitalizacja budynku Szkoły Muzycznej St. im. Oskara Kolberga w Lubaniu -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2024	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.6	Rewitalizacja budynku Szkoły Muzycznej - Etap I. Formuła zaprojektuj i wybuduj + insp. Nadzoru inwestorskiego -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2022	2024	3 422 740,00	3 367 740,00	0,00	0,00	0,00	3 367 740,00
1.3.2.7	Rewitalizacja budynku Szkoły Muzycznej - Etap II. Formuła zaprojektuj i wybuduj + insp. nadzoru inwestorskiego -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2024	4 050 000,00	4 050 000,00	0,00	0,00	0,00	4 050 000,00
1.3.2.8	Kompleksowa modernizacja Zespołu Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących im. Kombatantów Ziemi Lubańskiej w Lubaniu + inspektorzy nadzoru -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2025	5 085 485,00	85 485,00	5 000 000,00	0,00	0,00	5 085 485,00
1.3.2.9	Modernizacja szkolnych obiektów sportowych. Formuła zaprojektuj i wybuduj + inspektor nadzoru budowlanego -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2024	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.10	Termomodernizacja zabrytkowego budynku w zespole pałacowo-parkowym we Włosieniu -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2024	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.11	Dostosowanie NZOZ Łużyckie Centrum Medyczne w Lubaniu sp. z o.o. do niwelowania skutków pandemii COVID-19 -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2022	2024	7 682 389,65	4 009 437,54	0,00	0,00	0,00	4 009 437,54
1.3.2.12	Modernizacja sali gimnastycznej w ZSEIM w Lubaniu -	ZESPÓŁ SZKÓŁ ELEKTRYCZNO-MECHANICZNYCH W LUBANIU	2023	2024	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00

Przewodniczący Zarządu
18.06.2024
Zabigniew Zjawin

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Powiatu Lubańskiego
z dnia

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ (WPF)

UWAGI OGÓLNE

Podstawowe składniki prognozy finansowej to dochody i wydatki w podziale na bieżące i majątkowe, jak również wynik budżetu powiatu. Ponadto w prognozie znajduje się informacja o przeznaczeniu ewentualnej nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach.

Okres prognozy długu obejmuje lata aż do ostatniego roku, w którym nastąpi spłata wszystkich zobowiązań istniejących w ostatnim roku.

Wieloletnia prognoza finansowa powiatu lubańskiego (załącznik nr 1 do uchwały) zawiera wymagane i opisane niżej dane budżetowe. Wartości dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów zaplanowane w wieloletniej prognozie finansowej, pozwalają na ocenę perspektyw utrzymania płynności finansowej Powiatu.

Limity wydatków na planowane i realizowane wieloletnie przedsięwzięcia zawarte są w załączniku nr 2 do WPF.

Uchwała w sprawie WPF zawiera upoważnienie dla Zarządu Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją opisanych w niej przedsięwzięć oraz z tytułu umów, których płatności wykraczają poza rok budżetowy, a ich realizacja jest niezbędna w celu zapewnienia ciągłości działania jednostki, a także do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji danego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

Prognoza jest realistyczna, ale obarczona ryzykiem. Podstawowym czynnikiem, na którym oparta jest projekcja dochodów i wydatków jest przyjęcie założenia o kontynuacji funkcjonujących rozwiązań w zakresie określenia dochodów i wydatków z uwzględnieniem prognoz Ministerstwa Finansów dotyczących wskaźnika inflacji oraz realnego wzrostu wynagrodzeń. Kryzys ostatnich lat związanych z pandemią Covid-19 oraz trwającą wojną na Ukrainie spowodował negatywne zmiany w gospodarce światowej, w tym Polsce. Gwałtowny wzrost inflacji, stóp procentowych, kosztów energii i wynagrodzeń spowodowały trudności w finansowaniu bieżącej działalności jednostek samorządu terytorialnego i wymagały uzupełnienia dochodów jst ze środków budżetu państwa.

W przyjętej prognozie zakłada się, że w okresie wykupu obligacji nie zmieni się zakres zadań realizowanych przez Powiat, poza wyjątkami opisanymi w dalszej części objaśnień.

W budżecie powiatu w roku 2024 jak i prognozie w latach następnych zaplanowano środki niezbędne do bieżącej działalności Powiatu i jego jednostek organizacyjnych.

Wydatki na oświatę w poszczególnych latach powinny być równe wysokości subwencji oświatowej powiększonej o dochody wypracowane przez jednostki oświatowe. Niestety te źródła finansowania są niewystarczające do pokrycia wydatków bieżących w jednostkach oświatowych, dlatego w poszczególnych latach prognozy zakłada się: częściowe dofinansowanie wydatków oświaty z dochodów własnych powiatu oraz podjęcie działań reorganizacyjnych mających na celu ograniczenie wydatków bieżących jednostek oświatowych, w szczególności utworzenie centrum usług wspólnych dla oświaty oraz likwidacja lub łączenie wybranych jednostek, optymalizacja zatrudnienia.

W prognozie kierowano się m.in. wskaźnikami określonymi w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Wybrane wielkości budżetowe prognozowano zgodnie z dotychczasowymi tendencjami oraz zapotrzebowaniem i planami.

W prognozie dochodów ogółem zauważana jest nierównomierna dynamika wzrostu w poszczególnych latach. Przede wszystkim dotacje majątkowe są planowane wyłącznie na rok 2024 (26,1 mln zł), 2025 (18,7 mln zł) i 2026 (1,1 mln zł). W zakresie dochodów bieżących w roku 2026 kończą się dotacje na zadania unijne (poz. 9.1 załącznika nr 1) i dotacja na zadanie na program „Za Życiem” (prognozowane kwoty to 633,6 tys. rocznie na okres 2024-2026). Ponadto dochody i wydatki związane ze świadczeniem usług w zakresie transportu zbiorowego oraz rekompensat z tytułu stosowania uprawnień do ulgowych przejazdów prognozowane na lata 2024-2025 (2,5 mln zł w roku 2024 i 2,2 mln w roku 2025 rocznie).

Zmiany w zakresie pozostałych dochodów bieżących (z wyłączeniem dochodów okresowych wymienianych powyżej) kształtują się następująco: w roku 2025 wzrost o 9 % do projektu wstępnego na 2024 r., w roku 2026 wzrost o 2,9%, w latach 2027-2033 wzrost roczny od 3,2 do 3,4 %.

W zakresie wydatków ogółem wyraźny spadek w stosunku do roku poprzedniego zauważamy w roku 2026. Wynika to oczywiście z zakończenia przedsięwzięć bieżących i majątkowych wymienionych w załączniku nr 2 (z wyjątkiem letniego i zimowego utrzymania dróg wojewódzkich, które są prognozowane na lata 2023-2033 po stronie dochodów i wydatków, ale wykazywane w załączniku przedsięwzięć tylko do kwoty aktualnej umowy dotacyjnej).

Prognozowane wzrosty w zakresie wydatków bieżących z wyłączeniem przedsięwzięć jak wyżej kształtują się w latach 2025-2033 na poziomie około 3 % wzrostu rocznie, w tym wynagrodzenia planowane są zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów dotyczącymi realnego wzrostu wynagrodzeń.

W niniejszych objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lubańskiego nie zamieszczano odniesień do pozycji załącznika nr 1 i nr 2, które nie mają zastosowania dla Powiatu Lubańskiego.

1. PROGNOZOWANE DOCHODY

Dochody Powiatu wynikają przede wszystkim z wpływów z tytułu subwencji oraz dotacji na zadania bieżące i majątkowe, a także udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Dochody te mają charakter transferów z budżetu państwa, a kryteria ich rozdziału nie leżą w gestii jednostki samorządu terytorialnego. W minionych latach powiat miał przyznane znaczne dotacje i środki m.in. na modernizację dróg, wypłatę rekompensat z tytułu stosowania uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym, współfinansowanie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, likwidację skutków COVID 19, realizację programu „Za Życiem” oraz projektów unijnych. Dane finansowe dotyczące projektów, zadań które są planowane w latach kolejnych są uwzględniane w niniejszej prognozie.

Zaznaczyć należy, że konstrukcja budżetu na dany rok budżetowy (2024) nie zakłada dochodów, które mogą być dodatkowo uzyskane w ciągu roku budżetowego. Analiza wykonania dochodów w latach ubiegłych wskazuje, że budżet początkowy może znacznie wzrosnąć w ciągu roku (wzrost o 1,8 mln zł w 2018 r., 2,9 mln zł w 2020 r., 1,5 mln w roku 2021 oraz o 11,1 mln w roku 2022, w roku 2023 wzrost o 6 mln w stosunku do planu na koniec października 2023 i wzrost o 4,3 mln do przewidywanego wykonania).

Do konstrukcji dochodów prognozowanych od 2025 r. przyjęto skalkulowane dochody roku 2024 i przeliczono wskaźnikami z wytycznych Ministerstwa Finansów lub innymi w zależności od źródła dochodów (z wyjątkiem dochodów, co do których kwoty wynikają np. z podpisanych umów o dofinansowanie projektu, promes, porozumienia z innymi jst). Dla dochodów związanych z realizacją zadań zleconych przyjęto wysokości zgodne z prognozowanymi wydatkami na zadania zlecone.

Skalkulowane dochody na główne źródła dochodów prezentuje załącznik nr 1 do WPF, z którego wynika, iż najwyższe dochody Powiat uzyskuje w postaci transferów z budżetu państwa (udziały w podatkach, dotacje, subwencje). Poszczególne kategorie bieżących i majątkowych dochodów Powiatu ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej zostały omówione poniżej.

1.1. Dochody bieżące, z tego:

1.1.1. z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Dochody z PIT w roku 2024 zostały ujęte na podstawie informacji Ministra Finansów. W latach następnych do wyliczenia prognozy przyjęto dla podatku dochodowego od osób fizycznych wzrost wyłącznie na poziomie prognozowanego realnego wzrostu wynagrodzeń w latach 2025-2033. W roku 2022 powiat otrzymał dodatkowe wpływy z tytułu udziału w PIT w wysokości ponad 6 mln złotych – możliwe są takie dodatkowe wpływy w latach kolejnych.

1.1.2. z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

Na rok 2024 założono wartość udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych zgodnie z informacją Ministra Finansów. Na kolejne lata przyjęto wzrost zgodny z prognozowaną inflacją.

1.1.3. z subwencji ogólnej

Subwencja ogólna z budżetu państwa składa się z części: wyrównawczej, równoważącej (ustalanej dla jednostek w celu wyrównania ewentualnych różnic w dochodach w związku z wprowadzeniem zmian w systemie finansowania zadań powiatu) i oświatowej.

Planowane kwoty części subwencji ogólnej na rok 2024 wynikają z wyliczenia Ministerstwa Finansów z uwzględnieniem części rozwojowej subwencji ogólnej. W kolejnych latach przyjęto dla części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej subwencji wzrost zgodny z dynamiką cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Ponadto w latach 2025-2032 zaplanowano, zgodnie zapowiadanymi przez rząd działaniami stabilizacyjnymi i wzmacniającymi finanse jst oraz ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2022r. poz. 2267 z późn. zm.), otrzymanie przez powiat części rozwojowej lub uzupełniającej subwencji ogólnej w wysokości 2,67 mln w roku 2025, 2,24 mln w roku 2026 i zwiększanej w dalszych latach o wskaźnik inflacji. W ostatnich latach Powiat Lubański otrzymywał środki na uzupełnienie subwencji ogólnej w kwotach 0,1 mln zł w roku 2020, 1,9 ml zł w roku 2021 i 5,2 mln w roku 2023.

1.1.4. z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych stanowią w okresie prognozy od 11 do 14 procent dochodów bieżących Powiatu. Na rok 2024 przyjęto kwoty zgodnie z informacją Wojewody Dolnośląskiego (wartości aktualizowane w trakcie roku budżetowego zgodnie z wpływającymi decyzjami). Dochody z tytułu tych dotacji na kolejne lata są równe prognozowanym wydatkom finansowanych ze środków budżetu państwa. Na zadania zlecone prognozuje się wzrost w kolejnych latach zgodny z prognozowanym realnym wzrostem wynagrodzeń w zakresie wydatków na wynagrodzenia oraz na pozostałe wydatki aktualizowany zgodnie z średnioroczną dynamiką cen konsumpcyjnych.

Na realizację zadań z zakresu administracji rządowej Powiat otrzymuje dotacje w szczególności na zadania:

- powiatowych inspekcji i straży (Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego i Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej),
- zespołu ds. orzekania o niepełnosprawności,
- związane z pracami geodezyjno-urzędniowymi na potrzeby rolnictwa, gospodarki gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa,
- z zakresu geodezji i kartografii,
- na kwalifikację wojskowa,
- inne zadania rządowe realizowane przez pracowników Starostwa (poprzez finansowanie części wynagrodzeń),
- nieodpłatnej pomocy prawnej,
- prowadzenia Środowiskowego Domu Samopomocy i inne zadania z zakresu pomocy społecznej.

Na realizację zadań własnych Powiat otrzymuje dotacje na bieżącą działalność:

- z gmin z terenu powiatu lubańskiego w ramach porozumień dotyczących doradztwa metodycznego dla nauczycieli,
- z samorządu województwa dolnośląskiego - na bieżące zimowe i letnie utrzymanie dróg wojewódzkich na terenie Powiatu Lubańskiego, dofinansowanie transportu publicznego i przewozów pasażerskich oraz np. na działalność Biblioteki Pedagogicznej,

Ponadto powiat otrzymuje środki m.in. na realizację zadań bieżących:

- wpłaty gmin i powiatów na dofinansowanie zadań bieżących (partycypacja gmin w kosztach utrzymania dzieci z powiatu lubańskiego w placówkach opiekuńczo-wychowawczych bądź w rodzinach zastępczych), współfinansowanie transportu publicznego,
- z funduszy celowych - na realizację zadań bieżących powiatu
- z powiatów - na zapewnienie pobytu w Ośrodku Interwencji Kryzysowej, w Ośrodku Wsparcia – Domu dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży, Warsztatach Terapii Zajęciowej
- do środków na realizację konkretnych programów, np. do 2026 r. na program „Za życiem”.

Do dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zalicza się również dochody z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3.

1.1.5. pozostałe dochody bieżące

Do pozostałych prognozowanych dochodów bieżących Powiatu Lubańskiego należą przede wszystkim różnego rodzaju opłaty. Największy udział w dochodach z tytułu opłat mają opłaty komunikacyjne oraz geodezyjno-kartograficzne, wpływy z opłat za koncesje i licencje oraz różnych innych opłat. Ponadto budżet powiatu zasilają m.in.: opłaty za dzienniki budów, duplikaty świadectw, opłaty i kary za korzystanie ze środowiska, za wyżywienie wychowanków, z obsługi PFRON, wpływy od rodziców z tytułu odpłatności za utrzymanie dzieci wychowanków w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych, opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości oraz wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw.

Poza wpływami z opłat, do dochodów powiatu zaliczamy w szczególności:

- wpływy z usług,
- dochody powiatu związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, planowane przede wszystkim w placówkach oświatowych, w Starostwie Powiatowym w Lubaniu, Powiatowym Zarządzie Dróg i Środowiskowym Domu Samopomocy w Smolniku,
- wpływy z różnych dochodów, w tym obciążenia innych powiatów w ramach porozumień dotyczących utrzymania dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych na terenie powiatu lubańskiego,
- dochody z tytułu odsetek od lokat terminowych i środków na rachunkach bankowych powiatu,

- darowizny na realizację zadań, głównie oświatowych.

Prognoza dochodów powiatu została wyznaczona w oparciu o wpływy z zawartych umów, porozumień i opłat w ujęciu realnym oraz prognozy jednostek i Powiatu przy uwzględnieniu wskaźników makroekonomicznych oraz na podstawie doświadczeń z lat ubiegłych.

1.2. Dochody majątkowe, w tym:

Prognozowane dochody majątkowe powiatu dotyczą dotacji na inwestycje oraz sprzedaży mienia. W chwili obecnej prognoza przewiduje dochody z tego w latach 2024-2026 i będzie aktualizowana w miarę pojawiających się możliwości w tym zakresie.

1.2.1. ze sprzedaży majątku

Na rok 2024 zaplanowano dochody w Starostwie Powiatowym w Lubaniu w wysokości 800.000 zł. Składają się na to dochody z tytułu planowanej sprzedaży działek stanowiących własność Powiatu Lubańskiego z tego:

- działek nr 64/9 o pow. 0,4148 ha i nr 64/11 o pow. 0,4213 ha (AM 14, obręb I Lubań),
- działki nr 28 o pow. 0,6454 ha (Lubań, obręb II AM 13),
- działki nr 5/23 o pow. 0,0388 ha (Lubań, obręb III AM 1),
- działki nr 61/17 o pow. 0,3028 ha (AM 10, obręb IV Świeradów-Zdrój).

1.2.2. z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

Dochody na lata 2024-2026 dotyczą dotacji na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z tytułu środków przeznaczonych na planowane w ramach projektów inwestycje oraz refundacje wydatków z lat ubiegłych oraz dotacji przyznanych na zadania inwestycyjne w ramach „Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład” oraz dotacji z „Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg”. Rodzaj i wielkość dotacji na rok 2024 określa uchwała budżetowa. Na rok 2025 dotacje ze środków unijnych to kwota 1,8 mln zł (trzy realizowane zadania) i 16,9 mln środków z tzw. „Polskiego Ładu”, na które powiat otrzymał promesy wstępne. Na rok 2026 dotacje ze środków unijnych to kwota 1,1 mln zł.

2. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków skonstruowana została na podstawie możliwości finansowych Powiatu (pozyskiwanych dochodów i przychodów) i przy uwzględnieniu funkcji społecznych powiatu, a co za tym idzie głównych potrzeb jednostek organizacyjnych powiatu.

Prognoza wydatków na lata 2025-2033 została opracowana w sposób ostrożnościowy z przyjęciem założenia konieczności likwidacji bądź przekształcenia niektórych jednostek organizacyjnych powiatu, zwłaszcza oświatowych. Zmiany sposobu naliczania subwencji oświatowej wymuszają podjęcie działań reorganizacyjnych. Zakłada się również utworzenie centrum usług wspólnych dla obsługi finansowo-księgowej jednostek oświatowych. W prognozie wydatków - z uwagi na ograniczone możliwości dochodowe powiatu – założono również inne działania zmierzające do optymalizowania wydatków bieżących (m.in.: optymalizacja kosztów ogrzewania i energii w związku

z przystąpieniem do projektu termomodernizacji części budynków, zmiana siedziby niektórych jednostek celem generowania oszczędności na wydatkach statutowych).

2.1. Wydatki bieżące

Prognoza wydatków bieżących Powiatu wyznaczona została m.in. w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne, koszty wynagrodzeń, planowane wydatki wynikające z obowiązujących umów oraz realizowanych projektów przy uwzględnieniu ograniczeń wynikających z prognozowanych dochodów. Przy konstrukcji wydatków bieżących z wyłączeniem tych finansowanych z dotacji na zadania zlecone lub projekty unijne założono konieczne oszczędności w zakresie wydatków na wynagrodzenia, wydatki statutowe, dotacje i świadczenia.

Najwyższe wydatki Powiat realizuje w związku z zadaniami w sferze edukacji m.in. przy pomocy szkół i placówek oświatowych oraz poprzez dotacje udzielane przez Powiat dla szkół niepublicznych.

Dużą część wydatków to zadania z działu Administracja publiczna. Oprócz bezpośrednich wydatków Starostwa i rady powiatu uwzględnia on wynagrodzenia własne Powiatowego Zarządu Dróg i wydatki własne Środowiskowego Domu Samopomocy, działania promocyjne i działania informacyjne za granicą.

Kolejną według wielkości wydatków grupę zadań Powiatu stanowią zadania z zakresu pomocy i polityki społecznej oraz rodziny, które Powiat realizuje przy pomocy Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, Powiatowego Urzędu Pracy, Starostwa Powiatowego w Lubaniu, placówek opiekuńczo wychowawczych w Świeradowie-Zdroju oraz Środowiskowego Domu Samopomocy w Smolniku i Ośrodka Interwencji Kryzysowej.

Wydatki na bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową, to w szczególności zadania mające charakter zleconych z zakresu administracji rządowej.

Wydatki na transport i łączność to przede wszystkim koszty utrzymania dróg, czyli wydatki Powiatowego Zarządu Dróg na drogi powiatowe i wojewódzkie. Ponadto powiat dofinansowuje pasażerskie przewozy autobusowe i lokalny transport zbiorowy (przy współfinansowaniu z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej województwa dolnośląskiego, gmin z terenu Powiatu Lubańskiego oraz powiatu lwóweckiego).

Pozostałe wydatki to zadania realizowane w działach: Rolnictwo i łowiectwo, Leśnictwo, Gospodarka mieszkaniowa, Działalność usługowa, Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, Kultura fizyczna i sport, Turystyka, a także wydatki dotyczące kosztów zadań rządowych realizowanych przez Starostwo Powiatowe. Zaznaczyć należy, że w opracowywaniu prognozy na kolejne lata budżetowe w wydatkach bieżących nie uwzględnia się wydatków periodycznych, remontowych, z tytułu realizacji konkretnych umów.

2.1.1. na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Największy udział w strukturze wydatków stanowią wynagrodzenia i wszelkiego rodzaju wydatki osobowe. Wzrost płacy minimalnej w roku 2023 i 2024, podwyżki dla nauczycieli, awanse zawodowe nauczycieli oraz składki pracodawcy na Pracownicze Plany Kapitałowe spowodowały znaczny wzrost

wydatków na wynagrodzenia, co jednocześnie znacznie ogranicza wydatkowanie środków na inne cele. Z tego też względu konieczna jest analiza i restrukturyzacja zatrudnienia w poszczególnych jednostkach. Niemniej zaznaczyć należy, że w przypadku jednostek oświatowych, rok budżetowy nie jest równy z rokiem szkolnym. Od września każdego roku obowiązują nowe arkusze organizacyjne. W prognozie uwzględnia się dane demograficzne uczniów, co oznacza zmniejszanie liczby oddziałów, a tym samym zasobów kadrowych (optymalizacja kosztów). Ponadto w jednostkach oświatowych występuje szereg wydatków nieprzewidzianych w postaci urlopów zdrowotnych i konieczności zorganizowania zastępstwa, godzin ponadwymiarowych w związku nieplanowanymi zastępstwami. Plan na wynagrodzenia w jednostkach oświatowych jest korygowany po otrzymaniu ostatecznej decyzji w zakresie naliczenia subwencji oświatowej na dany rok i jest zależny od zatwierdzonego nowego arkusza organizacyjnego na nowy rok szkolny oraz ogólnie narzuconych regulacji wynagrodzeń dla nauczycieli.

2.1.2. z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:

Zakłada się, że w okresie prognozy nie powstaną wymagalne zobowiązania z tytułu udzielanych przez powiat poręczeń i gwarancji. Jednak w związku z udzieleniem przez Powiat gwarancji do umowy kredytu długoterminowego planowanego do zaciągnięcia przez Łużyckie Centrum Medyczne Sp. z o.o. w Lubaniu w roku 2023 wprowadzono kwoty potencjalnej spłaty (do wysokości rat kredytu z odsetkami przypadających na dany rok) na lata 2025-2032, z uwzględnieniem wyłączenia na rok 2025 (wiersz 2.1.2.1) zgodnie z art. 243 ustawy. Zgodnie z art. 212 ust. 7 ustawy o finansach publicznych w projekcie Uchwały Budżetowej na 2024 rok (a tym samym w poz. 2.1.2 i 2.1.2.1) nie ujęto w planie wydatków potencjalnych spłat z tytułu udzielonej gwarancji, gdyż nie stanowią zobowiązań wymagalnych.

2.1.3. wydatki na obsługę długu, w tym:

Prognoza kosztów oprocentowania zadłużenia obejmuje koszty odsetek wynikających z dotychczasowych emisji obligacji, zaciągniętych pożyczek (z Funduszu Dostępności) i kredytu na wyprzedzające finansowanie zadań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej zaciągniętego w roku 2023 oraz z uwzględnieniem odsetek od planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Wydatki wyznaczone zostały w oparciu o harmonogram wykupu z uwzględnieniem prognozowanego oprocentowania WIBOR 6M dla najbliższych płatności oraz marży ustalonej z bankami w umowach. W latach kolejnych przewiduje się stabilizację sytuacji gospodarczej, a co za tym idzie oprocentowania WIBOR 6M dla płatności w latach kolejnych (założono 5,61%). W przypadku zastąpienia aktualnych wskaźników WIBOR przez nowy wskaźnik referencyjny WIRON dokonana zostanie aktualizacja kosztów obsługi zadłużenia.

2.1.3.1 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)

W pozycji ujęto prognozowane kwoty dotyczące odsetek od kredytu zaciągniętego w 2023 r. na prefinansowanie projektu unijnego.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe 2024 roku są zgodne z uchwałą budżetową, w tym wydatki inwestycyjne określa załącznik inwestycyjny uchwały budżetowej. Wydatki majątkowe planowane na kolejne lata to środki przeznaczone na zadania majątkowe ujęte w załączniku przedsięwzięć oraz na niezbędne wydatki majątkowe jednostek powiatowych lub rezerwa majątkowa na wkłady własne powiatu do zadań inwestycyjnych.

2.2.1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:

Ta kategoria wydatków obejmuje wszystkie wydatki majątkowe z wyjątkiem zakupu akcji, udziałów czy zwiększenie wkładu w spółce.

2.2.1.1. wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne

Wydatki o charakterze dotacyjnym w roku 2024 określa uchwała budżetowa. Od roku 2025 nie przewiduje się dotacji majątkowych dla innych podmiotów.

3. WYNIK BUDŻETU

W latach 2025-2032 prognozuje się budżety nadwyżkowe. Nadwyżki wykorzystywane będą do sfinansowania wykupu obligacji wyemitowanych w latach 2013-2024 oraz pożyczek z roku 2021 i 2024 zgodnie z wieloletnią prognozą finansową.

3.1. Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych

Kwota prognozowanej nadwyżki przeznaczonej na wykup obligacji, spłatę pożyczek i kredytu w latach 2025-2033 jest zgodna z prognozowaną kwotą rozchodów określoną w pozycji 5 załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

4. PRZYCHODY BUDŻETU

Przychody prognozuje się aktualnie wyłącznie dla roku 2024 zgodnie z uchwałą budżetową i opisem poniżej.

4.1. Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych

W roku 2024 planuje się przychody z tytułu emisji obligacji na łączną kwotę 3,00 mln zł, z tego kwota 597.309,74 zł przeznaczona jest na pokrycie planowanego deficytu budżetu wynikającego z zadań majątkowych. Ponadto na sfinansowanie deficytu planuje się zaciągnąć pożyczkę z Funduszu Dostępności w kwocie 839.291,00 zł na finansowanie zadań inwestycyjnych niwelujących bariery dla osób niepełnosprawnych.

4.2. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych

W roku 2024 przewiduje się przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 2.000.037,47 zł. Są one w całości przeznaczone na pokrycie deficytu budżetu. Składają się na nią

przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków. Na zaplanowaną nadwyżkę składają się:

- niewykorzystane do końca roku 2023 r. środki zaliczek na projekty: „Mobilność ZSEM - Akredytacja _2023-1-PL01-KA121-SCH-000117653” oraz „Zagraniczna mobilność zawodowa kluczem do sukcesu (OSTRAVA)” w łącznej kwocie 346.936,11 zł,
- niewykorzystane środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 1.652.878,50 zł,
- niewykorzystane środki Fundusz Pomocy na zadania oświatowe w kwocie 219,02 zł,
- niewykorzystane środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w ramach środków COVID w kwocie 3,83 zł.

4.4. Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych

W roku 2023 Powiat Lubański udzielał krótkoterminowych pożyczek dla ŁCM Sp. z o.o w Lubaniu. Pożyczki zgodnie z zawartymi umowami miały zostać spłacone do 28 i 29 grudnia 2023r. Z powodu omyłki w realizacji przelewu ze strony spółki, pożyczki w łącznej kwocie 1.550.000,00 zł zostały spłacone 3 stycznia 2024 roku. Celem sfinansowania deficytu budżetu roku 2024, wprowadza się do budżetu częściowo przychody z tego tytułu w kwocie 943.702,08 zł.

4.5. Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu

W okresie prognozy nie przewiduje się innych przychodów niezwiązanych z zaciąganiem długu.

5. ROZCHODY BUDŻETU

5.1. Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:

Prognozowane rozchody dotyczą:

- 1) wykupu obligacji wyemitowanych w latach ubiegłych na łączną wartość 19.850.000,00 zł, z tego: 6.750.000.000 zł dotyczy emisji z roku 2013, 2.900.000 zł emisji z 2017 r., 3.000.000 zł z emisji 2020 roku oraz 2.000.000 zł z tytułu emisji roku 2021 i 5.200.000 zł emisji z roku 2023. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Lubańskiego uwzględnia:
 - w roku 2024 wykup obligacji na kwotę 700.000,00 zł
 - w roku 2025 wykup obligacji na wartość 2.125.000 zł,
 - w roku 2026 wykup obligacji na wartość 1.825.000 zł,
 - w roku 2027 wykup obligacji na wartość 1.925.000 zł,
 - w roku 2028 wykup obligacji na wartość 1.125.000 zł,
 - w roku 2029 wykup obligacji na wartość 2.325.000 zł,
 - w roku 2030 wykup obligacji na wartość 2.500.000 zł,
 - w roku 2031 wykup obligacji na wartość 2.500.000 zł,
 - w roku 2032 wykup obligacji na wartość 2.700.000 zł;

- 2) wykupu obligacji planowanych do wyemitowania 2024 na łączną kwotę 3.000.000 zł. Przewiduje się wykup tych obligacji w roku 2033 w kwocie 3.000.000 zł;
- 3) spłaty w latach 2024-2026 pożyczki zaciągniętej w roku 2021 z Funduszu Dostępności w kwocie 277.802,69 zł na rynku krajowym. Zgodnie z aneksem do umowy pożyczki umorzeniu uległa część pożyczki w wysokości 105.565,02 zł. Po uwzględnieniu umorzenia i dotychczasowej spłaty, przewiduje się rozchody w 2024 r. w łącznej kwocie 56.160,00 zł oraz 7.000,00 zł w roku 2025.
- 4) spłaty w latach 2024-2032 preferencyjnej pożyczki przewidzianej do zaciągnięcia w roku 2024 w kwocie 839.291 zł. Planowana spłata to kwota 93.254,00 zł rocznie w latach 2024-2031 oraz 93.259,00 zł w roku 2032;
- 5) spłaty w roku 2024 kredytu na prefinansowanie części wydatków na zadanie „Osiągnięcie efektywności energetycznej przez Powiat Lubąński” w kwocie 1.553.276,26 zł.

6. KWOTA DŁUGU

Zgodnie z wymaganiami ustawy o finansach publicznych prognozowana jest ogólna kwota zadłużenia Powiatu, która uwzględnia stan zadłużenia na koniec każdego roku budżetowego. Na koniec roku 2023 r. stan zadłużenia ogółem to kwota 20 341 436,26 zł i będzie on ulegał zwiększeniom (w związku z nowymi zobowiązaniami) i zmniejszeniu zgodnie z harmonogramem spłat aż do zerowego zadłużenia w roku 2033.

7. RELACJA ZRÓWNOWAŻENIA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH, O KTÓREJ MOWA W ART. 242 USTAWY

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, wolne środki i niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Reguła ta może być niespełniona o kwotę związaną z realizacją wydatków bieżących z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.3, w przypadku gdy środki te nie zostały przekazane w danym roku budżetowym. W przypadku Powiatu Lubąńskiego powyższa relacja jest zachowana dla każdego roku wieloletniej prognozy finansowej.

Z analizy danych historycznych wynika, że w latach 2016-2022 powiat lubąński osiągał nadwyżki operacyjne w wysokościach: w roku 2016 – 3.884.961,63 zł, w roku 2017 - 2.679.441,69 zł, w roku 2018 – 2.094.080,58 zł, w roku 2019 – 3.229.148,62 (po skorygowaniu o środki w/w 5.029.573,11 zł), w roku 2020 – 2.213.863,99 zł (po skorygowaniu o środki w/w 6.534.514,49 zł), w roku 2021 3.337.851,29 (po skorygowaniu o środki w/w 9.463.960,07 zł) w roku 2022 1.741.613,77 zł (po skorygowaniu o środki w/w 7.669.658,93 zł), w roku 2023 1.458.106,59 zł (po skorygowaniu o środki

w/w 4.583.686,86). Planowana nadwyżka operacyjna w roku 2024 jest dodatnia i wynosi (+) 301.399,36 zł (po skorygowaniu o środki wynosi + 3.245.138,90 zł). Prognoza na lata 2024-2033 przewiduje możliwość wypracowania nadwyżek operacyjnych zgodnie z Załącznikiem nr 1 WPF.

8. WSKAŹNIKI SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

Od roku 2020 nastąpiła zmiana sposobu obliczania indywidualnego wskaźnika zadłużenia wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Kolejna zmiana wchodzi w życie od 2026 roku. Nadal zastosowanie ma zasada, że dla każdego roku budżetowego stosunek kosztów obsługi zadłużenia do dochodów (lewa strona wzoru) musi być nie większy niż średnia arytmetyczna z lat poprzednich wynikająca z ilorazu: różnicy dochodów i wydatków do dochodów (prawa strona wzoru). Modyfikacjom ulegają kategorie dochodów i wydatków wchodzących do wzoru.

Od 2020 roku lewa strona nierówności jest liczona w następujący sposób:

$$\text{raty} + \text{obsługa długu (odsetki i prowizje)} + \text{wydatki na spłatę długu (tzw. umowy na raty)}$$

$$(\text{dochody bieżące} - \text{dotacje na cele bieżące})$$

- a) W latach 2022-2025 prawa strona była obliczana jako średnia arytmetyczna z minionych lat z wartości wyliczonej w następujący sposób:

$$(\text{dochody bieżące} - \text{dochody bieżące na realizację programów UE}) + (\text{sprzedaż mienia})$$
$$- (\text{wydatki bieżące} - \text{wydatki bieżące na realizację programów UE} - \text{wydatki bieżące na spłatę długu})$$

$$(\text{dochody bieżące} - \text{dotacje na cele bieżące})$$

Organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. miał dokonać wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji (z trzech lub siedmiu minionych lat) i poinformować o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki. Uchwałą Nr 585/2021 Zarządu Powiatu Lubańskiego z dnia 16 grudnia 2021 r. Zarząd Powiatu Lubańskiego zdecydował, że do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 dla powiatu lubańskiego przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

- b) Od roku 2026 prawa strona będzie obliczana jako średnia arytmetyczna z siedmiu minionych lat z wartości wyliczonej w następujący sposób:

$$(\text{dochody bieżące} - \text{dochody bieżące na realizację programów UE}) - (\text{wydatki bieżące} - \text{wydatki bieżące na realizację programów UE} - \text{wydatki bieżące na obsługę długu} - \text{wydatki bieżące na spłatę długu})$$

$$(\text{dochody bieżące} - \text{dotacje na cele bieżące})$$

Jak widać do wzoru włączono zobowiązania, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu wynikające z zobowiązań zaciągniętych po 1 stycznia 2019 roku. Na dzień dzisiejszy Powiat nie posiada takich zobowiązań. Ponadto od 2026 roku z licznika prawej strony wzoru wyłącza się dochody ze sprzedaży mienia. Ze wzoru wyłączone zostały też dochody z tytułu dotacji oraz dochody i wydatki bieżące związane z realizacją projektów unijnych.

Zaznaczyć należy, że Powiat zgodnie z umowami na emisję obligacji ma możliwość dokonania operacji na długu, tzn. zmiany harmonogramu wykupu poszczególnych serii obligacji. Działania takie zależne są od wypracowanych wolnych środków z lat minionych i mają na celu takie rozłożenie obciążeń budżetu, które pozwoli na realizację zamierzonych działań inwestycyjnych i bieżących w poszczególnych latach.

9. FINANSOWANIE PROGRAMÓW, PROJEKTÓW LUB ZADAŃ REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3 USTAWY

W latach 2023-2026 jednostki organizacyjne powiatu planują dalszą realizację projektów współfinansowanych środkami z budżetu Unii Europejskiej w ramach aktualnej perspektywy finansowej. Ewentualne nowe projekty są wprowadzane na bieżąco do wieloletniej prognozy finansowej.

9.1. Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W roku 2024 zgodnie z uchwałą budżetową przewiduje się wpływ dochodów bieżących zarówno z tytułu ostatnich rozliczeń dotyczących projektów realizowanych w latach ubiegłych, jak i wydatków na projekty w danym roku budżetowym. W latach 2025-2026 ujęto dotacje na projekty realizowane w danym okresie.

9.1.1. Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:

Dochody w tym punkcie są w przypadku Powiatu Lubańskiego tożsame z punktem poprzednim.

9.1.1.1. środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Środki w tym punkcie dotyczą wyłącznie dotacji bieżących ze środków unijnych (bez dotacji z budżetu krajowego).

9.2. 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 roku 2024 przewiduje się wpływ dochodów z tytułu ostatnich refundacji wydatków projektów „Kom(m)ando- wspólna ochrona przed skutkami zmian klimatu” i „Osiągnięcie efektywności energetycznej przez powiat lubański”. Ponadto w latach 2024-2026 planuje się wpływ zaliczek i refundacji w związku z realizacją nowych projektów tj. „Cyberbezpieczny samorząd”, „Eco-Energia w akcji”, „Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzicznych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGiB w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych -

PEUG II” , „Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzicznych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych BDOT500 i GESUT w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II” oraz „Transgraniczna wymiana informacji o zagrożeniach PL-CZ”.

9.2.1. Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:

Dochody w tym punkcie są w przypadku Powiatu Lubańskiego tożsame z punktem poprzednim.

9.2.1.1. środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Środki w tym punkcie dotyczą wyłącznie dotacji majątkowych ze środków unijnych (bez dotacji z budżetu państwa lub innych jst).

9.3. Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Powiat przewiduje realizację wydatków bieżących na projekty unijne rozpoczęte w latach ubiegłych oraz realizację nowych zadań do roku 2026.

9.3.1. Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:

Do wydatków objętych tą kategorią należą wydatki na realizację następujących projektów:

- 1) „Cyberbezpieczny Samorząd” do realizacji przez Starostwo Powiatowe w Lubaniu w latach 2023-2024 w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy, Priorytet II: zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2.-Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa,
- 2) „Eco-Energia w akcji” - do realizacji przez Starostwo Powiatowe w Lubaniu w latach 2023-2026 w ramach Programu Współpracy Interreg Polska - Saksonia 2021-2027, Priorytet 1: Pogranicze przyjazne środowisku – przeciwdziałanie i adaptacja do zmian klimatu, Cel Szczegółowy 1.1 „Wspieranie przystosowania się do zmian klimatu i zapobiegania ryzyku związanemu z klęskami żywiołowymi i katastrofami, a także odporności, z uwzględnieniem podejścia ekosystemowego”,
- 3) „Akredytacja Erasmusa nr 2023-1-PL01-KA121-VET-000128723” do realizacji przez Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. A. Mickiewicza w Lubaniu w latach 2023-2024 w ramach programu Erasmus +, Akcja 1 (KA121-VET) Mobilność osób uczących się i kadry w dziedzinie kształcenia i szkolenia zawodowego”,
- 4) „Zagraniczna mobilność zawodowa kluczem do sukcesu (OSTRAVA)” do realizacji przez Zespół Szkół Elektryczno-Mechanicznych w Lubaniu w latach 2023-2024 w ramach programu Erasmus+.
- 5) „Drzewiecki w Europie” do realizacji przez Zespół Szkół Elektryczno-Mechanicznych w Lubaniu w latach 2022-2024 w ramach programu Erasmus +, akcja kluczowa 1: Mobilność edukacyjna,
- 6) „Mobilność ZSEM - Akredytacja _2023-1-PL01-KA121-SCH-000117653” do realizacji przez Zespół Szkół Elektryczno-Mechanicznych w Lubaniu w latach 2023-2024 w ramach

- programu Erasmus + Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej (KA121-SCH),
- 7) „EuroAktywni w ZSEM Lubań” - nr projektu 2023-1-PL01-KA122-VET-000138879, Akcja kluczowa 1. Kształcenie i szkolenia zawodowe, do realizacji przez Zespół Szkół Elektryczno-Mechanicznych w Lubaniu w latach 2023-2024 w ramach programu Erasmus+,
 - 8) „Transgraniczna wymiana informacji o zagrożeniach PL-CZ”, Nr projektu CZ.11.01.01/00/22_001/0000011 do realizacji przez Starostwo Powiatowe w Lubaniu w latach 2024-2026 w ramach Programu Interreg Czechy-Polska 2021-2027, Priorytet 1 Zintegrowany system ratownictwa i środowisko, Cel 1.1 Większa gotowość i zdolność do radzenia sobie z zagrożeniami na pograniczu związanymi ze zmianami klimatu,
 - 9) Projekt nr FEDS.08.01-IZ.00-0001/24 pn. „Szansa dla wszystkich – program podniesienia wyników maturalnych uczniów dolnośląskich szkół” do realizacji w latach 2024-2026 w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027, Działanie FEDS.08.01 Dostęp do edukacji. Jest to projekt Partnerski, gdzie Liderem jest Województwo Dolnośląskie - w Powiecie Lubańskim realizatorami mają być: Zespół Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących im. Kombatantów Ziemi Lubańskiej w Lubaniu oraz Zespół Szkół Elektryczno-Mechanicznych w Lubaniu, koordynować zadanie będzie Starostwo Powiatowe w Lubaniu.

9.3.1.1. finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Wartość wydatków w tej pozycji uwzględnia planowane wydatki na projekty wymienione w punkcie 9.3.1, ale bez nakładów ze środków budżetu państwa i środków własnych powiatu.

9.4. 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 latach 2024-2025 powiat przewiduje realizację wydatków majątkowych na projekty unijne wymienione w pkt. 9.4.1 rozpoczęte w latach poprzednich.

9.4.1. Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:

Do wydatków objętych tą kategorią należą wydatki na realizację następujących projektów:

- 1) „Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGiB w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II” do realizacji przez Starostwo Powiatowe w Lubaniu w latach 2024-2025 ze środków Funduszy Europejskich dla Dolnego Śląska (FEDS), Cel szczegółowy RSO1.2 Czerpanie korzyści z cyfryzacji dla obywateli, przedsiębiorstw, organizacji badawczych i instytucji publicznych (EFRR),
- 2) „Cyberbezpieczny Samorząd” do realizacji przez Starostwo Powiatowe w Lubaniu w latach 2023-2024 w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy, Priorytet II: zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2.-Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa,

- 3) „Eco-Energia w akcji” - do realizacji przez Starostwo Powiatowe w Lubaniu w latach 2023-2026 w ramach Programu Współpracy Interreg Polska - Saksonia 2021-2027, Priorytet 1: Pogranicze przyjazne środowisku – przeciwdziałanie i adaptacja do zmian klimatu, Cel Szczegółowy 1.1 „Wspieranie przystosowania się do zmian klimatu i zapobiegania ryzyku związanemu z klęskami żywiołowymi i katastrofami, a także odporności, z uwzględnieniem podejścia ekosystemowego”,
- 4) Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych BDOT500 i GESUT w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II do realizacji przez Starostwo Powiatowe w Lubaniu w latach 2024-2025 ze środków Funduszy Europejskich dla Dolnego Śląska (FEDS), Cel szczegółowy RSO1.2 Czerpanie korzyści z cyfryzacji dla obywateli, przedsiębiorstw, organizacji badawczych i instytucji publicznych (EFRR).
- 5) Transgraniczna wymiana informacji o zagrożeniach PL- CZ, Nr projektu CZ.11.01.01/00/22_001/0000011 do realizacji przez Starostwo Powiatowe w Lubaniu w latach 2024-2026 w ramach Programu Interreg Czechy-Polska 2021-2027, Priorytet 1 Zintegrowany system ratownictwa i środowisko, Cel 1.1 Większa gotowość i zdolność do radzenia sobie z zagrożeniami na pograniczu związanymi ze zmianami klimatu.

9.4.1.1. finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Wartość wydatków w tej pozycji uwzględnia planowane wydatki na projekty wymienione w punkcie 9.4.1, ale bez nakładów ze środków budżetu państwa, środków własnych powiatu i dotacji z innych jst.

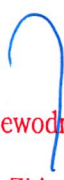
10. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE O WYBRANYCH KATEGORIACH FINANSOWYCH

10.1. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

Wykazano tu kwoty wydatków objętych limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, czyli dotyczące limitów wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie. Aktualne nazwy przedsięwzięć oraz limity wydatków na te przedsięwzięcia w poszczególnych latach z podziałem na kategorie, lata oraz wydatki bieżące i majątkowe określa wykaz realizowanych przedsięwzięć stanowiący załącznik nr 2 do uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lubańskiego.

10.5. Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych

Wykazano tu prognozowane rozchody dotyczące kredytów, obligacji, pożyczek już zaciągniętych przez powiat.


Przewodniczący Zarządu
Zbigniew Zjawin