

Projekt

z dnia 19 lutego 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU LUBAŃSKIEGO**

z dnia 2025 r.

**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 z późn. zm.), 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 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) Rada Powiatu Lubańskiego uchwala, co następuje:

§ 1.

Zmienia się załącznik Nr 1 do Uchwały Nr X/76/2024 Rady Powiatu Lubańskiego z dnia 19 grudnia 2024 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 X/76/2024 Rady Powiatu Lubańskiego z dnia 19 grudnia 2024 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 X/76/2024 Rady Powiatu Lubańskiego z dnia 19 grudnia 2024 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

Beata Siemaszkiewicz

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

ZALĄCZNIK 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		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
									z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)				pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości
lp															
2025	135 138 581,29	98 216 337,81	42 066 794,51	2 055 573,80	27 459 104,67	22 323 660,63	4 311 204,20	0,00		36 922 243,48	1 000 000,00	35 922 243,48			
2026	104 154 681,10	102 249 055,93	44 843 202,00	2 123 407,00	28 365 255,00	21 874 339,93	5 042 852,00	0,00		1 905 625,17	0,00	1 905 625,17			
2027	104 350 190,00	104 350 190,00	47 309 579,00	2 176 492,00	29 074 386,00	20 640 214,00	5 149 519,00	0,00		0,00	0,00	0,00			
2028	107 776 659,00	107 776 659,00	49 911 605,00	2 230 905,00	29 801 246,00	21 198 125,00	4 634 778,00	0,00		0,00	0,00	0,00			
2029	112 017 832,00	112 017 832,00	52 656 744,00	2 286 677,00	30 546 277,00	21 760 419,00	4 767 715,00	0,00		0,00	0,00	0,00			
2030	116 396 935,00	116 396 935,00	55 552 865,00	2 343 844,00	31 309 934,00	22 337 676,00	4 852 616,00	0,00		0,00	0,00	0,00			
2031	120 961 822,00	120 961 822,00	58 608 272,00	2 402 440,00	32 092 682,00	22 918 903,00	4 939 525,00	0,00		0,00	0,00	0,00			
2032	125 744 242,00	125 744 242,00	61 831 727,00	2 462 501,00	32 894 999,00	23 503 576,00	5 051 439,00	0,00		0,00	0,00	0,00			
2033	131 876 296,00	131 876 296,00	65 232 472,00	2 524 064,00	33 717 374,00	24 103 525,00	6 298 861,00	0,00		0,00	0,00	0,00			
2034	138 399 034,00	138 399 034,00	68 820 258,00	2 587 166,00	34 560 308,00	24 706 113,00	7 725 189,00	0,00		0,00	0,00	0,00			

z tego:																
Wyszczególnienie	Lp	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		w tym:				w tym:			w tym:	
							gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2025		143 111 072,99	98 180 421,20	64 275 499,15	0,00	0,00	1 407 000,00	0,00	0,00	0,00	44 930 651,79	43 491 651,79	0,00			
2026		102 253 179,03	98 647 282,93	66 499 066,00	850 871,00	850 871,00	1 654 521,00	0,00	0,00	0,00	3 605 896,10	3 605 896,10	0,00			
2027		102 348 573,11	99 868 093,00	66 344 476,00	805 683,00	805 683,00	1 573 281,00	0,00	0,00	0,00	2 480 480,11	2 480 480,11	0,00			
2028		105 574 927,10	102 339 867,00	70 281 545,00	759 599,00	759 599,00	1 436 689,00	0,00	0,00	0,00	3 235 060,10	1 033 328,20	0,00			
2029		109 315 984,93	104 988 678,00	72 438 591,00	716 357,00	716 357,00	1 284 801,00	0,00	0,00	0,00	4 327 306,93	4 327 306,93	0,00			
2030		113 819 972,57	107 427 835,00	74 429 420,00	670 194,00	0,00	1 028 666,00	0,00	0,00	0,00	6 392 137,57	6 392 137,57	0,00			
2031		118 384 744,04	110 042 297,00	76 483 158,00	625 037,00	0,00	852 845,00	0,00	0,00	0,00	8 342 447,04	8 342 447,04	0,00			
2032		120 967 048,35	112 567 191,00	78 494 086,00	579 908,00	0,00	631 593,00	0,00	0,00	0,00	8 399 857,35	8 399 857,35	0,00			
2033		128 805 433,03	114 919 619,00	80 329 173,00	0,00	0,00	368 854,00	0,00	0,00	0,00	11 885 814,03	11 885 814,03	0,00			
2034		135 399 034,00	117 373 102,00	81 614 440,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	18 025 932,00	18 025 932,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:	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
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-7 972 491,70	0,00	8 755 879,10	7 000 000,00	6 216 612,60	1 070 177,10	1 070 177,10	685 702,00	685 702,00
2026	1 901 502,07	1 901 502,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 001 616,89	2 001 616,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 201 731,90	2 201 731,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 701 847,07	2 701 847,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 576 962,43	2 576 962,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 577 077,96	2 577 077,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 777 193,65	4 777 193,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 070 862,97	5 070 862,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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:			5	z tego:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		w tym:		
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	783 387,40	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 901 502,07	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 001 616,89	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 201 731,90	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 701 847,07	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 576 962,43	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 577 077,96	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 777 193,65	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 070 862,97	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x
	Rozchody budżetu, z tego:									
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:									
	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	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań z	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 808 794,94	0,00	35 916,61	1 791 795,71
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	24 907 292,87	0,00	3 601 773,00	3 601 773,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	22 905 675,98	0,00	4 482 087,00	4 482 087,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	20 703 944,08	0,00	5 436 792,00	5 436 792,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 002 097,01	0,00	7 029 154,00	7 029 154,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	15 425 134,58	0,00	8 969 100,00	8 969 100,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 848 056,62	0,00	10 919 525,00	10 919 525,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 070 862,97	0,00	13 177 051,00	13 177 051,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	16 956 677,00	16 956 677,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	21 025 932,00	21 025 932,00

b) 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.

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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x			Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Dopuszczalny limit 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	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o 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	
	2025	2,89%	2,99%	6,65%	8,34%	TAK	TAK	TAK
	2026	4,42%	6,63%	5,80%	7,49%	TAK	TAK	TAK
	2027	4,27%	7,23%	5,64%	7,34%	TAK	TAK	TAK
	2028	4,20%	7,94%	5,74%	7,44%	TAK	TAK	TAK
	2029	4,42%	9,21%	5,59%	7,28%	TAK	TAK	TAK
	2030	4,55%	10,63%	5,76%	7,45%	TAK	TAK	TAK
	2031	4,14%	12,01%	6,88%	8,57%	TAK	TAK	TAK
	2032	5,86%	13,51%	8,09%	8,09%	TAK	TAK	TAK
	2033	5,05%	16,08%	9,59%	9,59%	TAK	TAK	TAK
	2034	2,77%	18,63%	10,94%	10,94%	TAK	TAK	TAK
	Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej							

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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przyrządów 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	w tym:		bieżące	majątkowe	10.1.1					10.1.2
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		
2025	3 376 006,44	3 376 006,44	2 535 172,30	45 782 809,30	7 254 301,51	38 528 507,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 242 727,57	2 242 727,57	1 794 182,06	5 107 120,81	2 864 393,24	2 242 727,57	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	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Lp	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydutki zmniejszające dług x	w tym:					Wydatki z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydanki bieżące podlegające ustanowieniu wyciągnięciu z limitu wypłaty z tytułu	Wydanki bieżące podlegające ustanowieniu wyciągnięciu z limitu wypłaty z tytułu	Wydanki bieżące podlegające ustanowieniu wyciągnięciu z limitu wypłaty z tytułu
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
							dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:				
		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
2025		783 387,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		1 901 502,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027		2 001 616,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028		2 201 731,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029		2 701 847,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030		2 576 962,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031		2 577 077,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032		2 777 193,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033		3 070 862,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.11 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. Wy przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

ZALĄCZNIK NR 2

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)				65 989 819,51	45 782 809,30	5 107 120,81	0,00	0,00	50 889 930,11	
1.a	- wydatki bieżące				22 348 156,94	7 254 301,51	2 864 393,24	0,00	0,00	10 118 694,75	
1.b	- wydatki majątkowe				43 641 662,57	38 528 507,79	2 242 727,57	0,00	0,00	40 771 235,36	
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:				8 552 458,47	4 878 698,34	2 689 179,85	0,00	0,00	7 567 878,19	
1.1.1	- wydatki bieżące				2 889 355,46	1 502 691,90	446 452,28	0,00	0,00	1 949 144,18	
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Priorytet II: zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2.-Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2025	215 496,00	202 496,00	0,00	0,00	0,00	202 496,00	
1.1.1.2	Eco-Energia w akcji - 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”	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2026	906 784,34	418 830,00	304 884,34	0,00	0,00	723 714,34	
1.1.1.3	Transgraniczna wymiana informacji o zagrożeniach PL- CZ, Nr projektu CZ.11.01.01/00/22_001/0000011 - Interreg Czechny-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	66 849,96	63 178,09	0,00	0,00	130 028,05	
1.1.1.4	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	184 809,60	70 372,80	0,00	0,00	255 182,40	
1.1.1.5	Dolnośląski program pomocy uczniom niepełnosprawnym „Sprawny uczeń” - Wsparcie finansowe uczących się dzieci i młodzieży z niepełnosprawnością	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W LUBANIU	2024	2026	96 085,24	54 676,51	8 017,05	0,00	0,00	62 693,56	
1.1.1.6	EuroAktywni w ZSEM Lubań - 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	2025	484 951,68	449 001,13	0,00	0,00	0,00	449 001,13	
1.1.1.7	Mobilność ZSEM KA121-SCH-000205915 - Działanie w ramach programu Erasmus+ KA1 Edukacja Szkolna, nr projektu 2024-1-PL01-KA121-SCH-000205915	ZESPÓŁ SZKÓŁ ELEKTRYCZNO-MECHANICZNYCH W LUBANIU	2024	2025	237 028,70	117 028,70	0,00	0,00	0,00	117 028,70	
1.1.1.8	Projekt nr 2024-1-PL01-KA121-VET-000215122 - Rodzaj działania w ramach Programu Erasmus+ KA1 Kształcenie i szkolenie zawodowe, Nr projektu 2024-1-PL01-KA121-VET-000215122	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWY CH IM. ADAMA MICKIEWICZA W LUBANIU	2024	2025	252 615,69	9 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 663 103,01	3 376 006,44	2 242 727,57	0,00	0,00	5 618 734,01	

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						
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Priorytet II: zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2.-Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2025	634 504,00	634 504,00	0,00	0,00	0,00	634 504,00
1.1.2.2	Eco-Energia w akcji - Priorytet 1: Pograniczne 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”	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2026	1 586 927,87	586 927,87	1 000 000,00	0,00	0,00	1 586 927,87
1.1.2.3	Transgraniczna wymiana informacji o zagrożeniach PL- CZ, Nr projektu CZ.11.01.01/00/22_001/00/00011 - Interreg Czechi-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	175 805,43	1 242 727,57	0,00	0,00	1 418 533,00
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	1 582 591,00	1 573 722,00	0,00	0,00	0,00	1 573 722,00
1.1.2.5	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	405 047,14	0,00	0,00	0,00	405 047,14
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				57 437 361,04	40 904 110,96	2 417 940,96	0,00	0,00	43 322 051,92
1.3.1	- wydatki bieżące				19 458 801,48	5 751 609,61	2 417 940,96	0,00	0,00	8 169 550,57
1.3.1.1	Rekompensaty z tytułu stosowania uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym w roku 2024 -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2025	701 600,00	58 600,00	0,00	0,00	0,00	58 600,00
1.3.1.2	Rekompensaty z tytułu stosowania uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym w roku 2025 -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2025	2026	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	2026	6 652 494,26	1 563 045,87	781 304,96	0,00	0,00	2 344 350,83
1.3.1.4	Porozumienie w sprawie powierzenia przez Powiat Karkonoski oraz Powiat Lubański zadania z zakresu organizacji publicznego transportu zbiorowego osob na rzecz Powiatu Lwóweckiego -	Starostwo Powiatowe	2022	2025	59 924,22	19 974,74	0,00	0,00	0,00	19 974,74
1.3.1.5	Letnie i zimowe utrzymanie dróg wojewódzkich w okresie 01.05.2023-30.04.2026 -	POMIATOWY ZARZĄD DRÓG W LUBANIU	2023	2026	8 306 853,00	2 833 389,00	944 436,00	0,00	0,00	3 777 825,00
1.3.1.6	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" -	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	2022	2026	3 036 330,00	633 600,00	633 600,00	0,00	0,00	1 267 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 978 558,56	35 152 501,35	0,00	0,00	0,00	35 152 501,35
1.3.2.1	Rewitalizacja budynku Szkoły Muzycznej - Etap I. Formuła zaprojektuj i wybuduj + insp. Nadzoru inwestorskiego -	Starostwo Powiatowe	2022	2025	3 422 756,05	1 649 891,25	0,00	0,00	0,00	1 649 891,25
1.3.2.2	Rewitalizacja budynku Szkoły Muzycznej - Etap II. Formuła zaprojektuj i wybuduj + insp. nadzoru inwestorskiego -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2025	4 171 780,00	4 090 980,00	0,00	0,00	0,00	4 090 980,00

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						
1.3.2.3	Kompleksowa modernizacja Zespołu Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących im.Kombatantów Ziemi Lubuskiej w Lubaniu + inspektorzy nadzoru -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2025	5 170 970,00	4 603 996,00	0,00	0,00	0,00	4 603 996,00
1.3.2.4	Modernizacja szkolnych obiektów sportowych. Formuła zaprojektuj i wybuduj + inspektor nadzoru budowlanego -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2025	3 363 400,00	3 136 500,00	0,00	0,00	0,00	3 136 500,00
1.3.2.5	Termomodernizacja zabytкового budynku w zespole pałacowo-parkowym we Mstoisławiu -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2025	1 219 803,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.6	Przebudowa obiektów mostowych w ciągach dróg powiatowych na terenie Powiatu Lubuskiego -	Powiatowy Zarząd Dróg	2022	2025	11 219 436,81	11 182 536,26	0,00	0,00	0,00	11 182 536,26
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej nr 2466D w km 0+000-8+120 Leśna - Złotniki Lubuskie, formuła zaprojektuj i wybuduj + inspektor nadzoru -	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W LUBANIU	2024	2025	8 966 818,84	8 921 818,84	0,00	0,00	0,00	8 921 818,84
1.3.2.8	Program rehabilitacji dla mieszkańców Lubania wraz z modernizacją oddziału, zakupem nowych urządzeń i dostosowaniem otoczenia szpitala do wymogów dla osób niepełnosprawnością -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2024	2025	130 000,00	96 801,00	0,00	0,00	0,00	96 801,00
1.3.2.9	Profilaktyczne programy przesiewowe dla mieszkańców Lubania wraz z budową pracowni diagnostycznej RM i zakupem specjalistycznego sprzętu -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2024	2025	130 000,00	108 978,00	0,00	0,00	0,00	108 978,00
1.3.2.10	Poprawa bezpieczeństwa i dostępności poprzez modernizację otoczenia budynku Starostwa Powiatowego w Lubaniu -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2024	2025	114 290,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.11	Modernizacja łazienki na parterze w budynku Starostwa Powiatowego w Lubaniu -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2024	2025	79 304,86	61 000,00	0,00	0,00	0,00	61 000,00

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 2025 jak i prognozie w latach następnych zaplanowano środki niezbędne do bieżącej działalności Powiatu i jego jednostek organizacyjnych.

Istotnym jest, że od 2025 dochody jednostek samorządu terytorialnego będą ustalane na podstawie nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 1 października 2024r. (Dz.U. z 2024r. poz. 1572). Ustawa zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Dochody samorządów z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego (dotychczas dochód samorządów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT naliczany jest na podstawie podatku należnego). Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla powiatu 2,0% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danego powiatu. Wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla powiatu 1,7% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danego powiatu. Dochody z tych źródeł będą waloryzowane zgodnie z zasadami określonymi w ustawie.

Istotą zmian nowej ustawy jest znaczące zwiększenie dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego i zwiększenie samodzielności w zakresie wydatkowania środków, w tym zwiększenie możliwości inwestycyjnych.

Od 1 stycznia 2025r. nie będzie subwencji oświatowej. Powiat otrzyma subwencję ogólną, w przypadku gdy dochody z tytułu zwiększonego udziału w podatku PIT i CIT będą niewystarczające na pokrycie naliczonych potrzeb finansowych. Potrzeby finansowe jednostki samorządu terytorialnego są określone również zgodnie z nowymi zasadami określonymi w ustawie i jest to suma potrzeb wyrównawczych, oświatowych, rozwojowych, ekologicznych, uzupełniających.

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, z uwzględnieniem zmian organizacyjnych i z wyłączeniem zadań, które finansowane są dodatkowymi środkami (programy, projekty, fundusze).

W prognozie dochodów ogółem zauważana jest nierównomierna dynamika wzrostu w poszczególnych latach. Przede wszystkim dotacje majątkowe są planowane wyłącznie na rok 2025 (35,1 mln zł) i 2026 (1,9 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 tylko do roku 2025 (2,8 mln zł). Ponadto na rok 2025 i kolejne lata nie uwzględniano dochodów z tytułu Funduszu Pomocy – pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego kraju, środków na dodatki motywacyjne dla pracowników pomocy społecznej (*„Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy*

społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024–2027”). Dotacja na zadania zlecone jest w niektórych działach mniejsza niż przewidywane wykonanie wydatków roku 2024.

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 2023-2034 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 2026-2033 na poziomie około 3 % wzrostu rocznie, w tym wynagrodzenia planowane są zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów dotyczącymi realnego wzrostu wynagrodzeń. Niższe wydatki bieżące od roku 2026 wynikają z planowanych likwidacji jednostek i zmian reorganizacyjnych:

- 1) Zgodnie z Uchwałą nr VI/58/2024 Rady Powiatu Lubańskiego z dnia 25 września 2024 r. w sprawie zamiaru likwidacji Domu Wczasów Dziecięcych w Świeradowie-Zdroju ul. Marii Skłodowskiej-Curie 4, 59-850 Świeradów-Zdrój oraz po otrzymaniu zgody Kuratora Oświaty w/w sprawie plan wydatków jednostki został zaplanowany do dnia likwidacji tj. do 31 marca 2025 r. Jednostka od roku 2024 nie uzyskiwała subwencji oświatowej, zatem również nie była uwzględniona w potrzebach oświatowych przy szacowaniu dochodów z tyt. subwencji ogólnej; od roku 2026 nie uwzględnia się wydatków dla tej jednostki;
- 2) z uwagi na podjęte czynności zmierzające do rozwiązania Zespołu Placówek Terapeutyczno-Wychowawczych we Włosieniu, Włosień 104,59-816 Platerówka i zamiaru likwidacji Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii i Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego oraz szkół wchodzących w ich skład, projekt uchwały został przekazany do zaopiniowania przez organizacje związkowe. Plan jednostki zabezpieczono do dnia 31 sierpnia 2025 r.; od roku 2026 nie uwzględnia się wydatków dla tej jednostki;
- 3) podjęto czynności zmierzające do włączenia Młodzieżowego Domu Kultury w Lubaniu do Zespołu Powiatowe Centrum Edukacyjne w Lubaniu. Wprowadzone zmiany wpłyną na zmniejszenie wymiaru zatrudnienia zarówno pracowników pedagogicznych oraz administracji, co przełoży się na mniejsze zapotrzebowanie na środki finansowe; oszczędności uwzględniono częściowo w roku 2025 i od roku 2026;
- 4) uwzględniono od roku 2026 możliwość utworzenia placówki opiekuńczo-wychowawczej; założono częściowo wzrost dochodów za pobyt dzieci z innych powiatów;

Działania zmierzające do optymalizacji kosztów bieżących mają na celu generowania jak największej nadwyżki operacyjnej i zwiększaniu możliwości inwestycyjnych powiatu.

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 udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, subwencji oraz dotacji na zadania bieżące i majątkowe. 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 (2025) 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 4,3 mln, w roku 2024 wzrost o 3 mln zł do przewidywanego wykonania).

Do konstrukcji dochodów prognozowanych od 2026 r. przyjęto skalkulowane dochody roku 2025 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, informacji, promes, porozumień 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 2025 zostały ujęte na podstawie informacji Ministra Finansów. W latach 2026-2034 do wyliczenia prognozy przyjęto dla podatku dochodowego od osób fizycznych wzrost na poziomie prognozowanego realnego wzrostu wynagrodzeń i inflacji.

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

Na rok 2025 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 od roku 2025 obliczana jest na podstawie nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. W 2025 roku subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymuje powiat, którego potrzeby finansowe, ustalone na rok 2025, są wyższe niż kwota

kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami zgodnie z nową ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Do obliczenia subwencji ogólnej dla powiatu bazę stanowią potrzeby finansowe danej jednostki, na które składają się potrzeby wyrównawcze, oświatowe, rozwojowe, ekologiczne i uzupełniające. Dodatkowo w kwocie subwencji ogólnej ujęte zostały środki na uzupełnienie dochodów powiatów. Na rok 2025 przyjęto kwotę na podstawie informacji Ministra Finansów. Na lata kolejne lata, przyjęto wzrost tej pozycji dochodów w oparciu o wskaźnik średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych z uwzględnieniem potrzeb uzupełniających.

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 2025 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 ze 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-urzędzeniowymi na potrzeby rolnictwa, gospodarki gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa,
- z zakresu geodezji i kartografii,
- na kwalifikację wojskową,
- 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 pasażerskie 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
- 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 tytułu w latach 2025-2026 i będzie aktualizowana w miarę pojawiających się możliwości w tym zakresie.

1.2.1. ze sprzedaży majątku

Na rok 2025 zaplanowano dochody w Starostwie Powiatowym w Lubaniu w wysokości 1.000.000 zł. Składają się na to dochody z tytułu planowanej sprzedaży budynku niemieszkalnego w Świeradowie-Zdroju ul. M.C. Skłodowskiej 2a i 4 (obecnie siedziba Domu Wczasów Dziecięcych).

W związku z Uchwałą nr VI/58/2024 Rady Powiatu Lubańskiego z dnia 25 września 2024 r. w sprawie zamiaru likwidacji Domu Wczasów Dziecięcych w Świeradowie-Zdroju ul. Marii Skłodowskiej-Curie 4, 59-850 Świeradów-Zdrój, planowana jest sprzedaż budynku w roku 2025. Ostateczna kwota dochodów uzyskana ze sprzedaży budynku zostanie wprowadzona do planu dochodów w trakcie roku budżetowego. W kolejnych latach dochody ze sprzedaży mienia nie są planowane.

1.2.2. z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

Dochody na lata 2025-2026 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 środków 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 2025 określa uchwała budżetowa.

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 2026-2033 została opracowana w sposób ostrożnościowy z uwzględnieniem likwidacji bądź przekształcenia jednostek organizacyjnych powiatu, zwłaszcza oświatowych. Tak jak przedstawiono na wstępie, zarówno w planie wydatków na 2025, jak i prognozie wydatków na kolejne lata, uwzględniono likwidację Domu Wczasów Dziecięcych w Świeradowie Zdroju, Zespołu Placówek Terapeutyczno-Wychowawczych we Włosieniu, włączenie Młodzieżowego Domu Kultury w strukturę Zespołu Powiatowe Centrum Edukacyjne. Konkretnie działania reorganizacyjne pozwalają na optymalizację kosztów funkcjonowania poszczególnych jednostek i wygenerowanie środków na inne zadania, zwłaszcza na rosnące potrzeby w dziale pomocy społecznej.

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. Duża 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). Wydatki ponoszone w ramach transportu publicznego uwzględnione są tylko w roku 2025 ze względu na procedurę wnioskowania o środki (środki przyznawane są na dany rok budżetowy).

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. Istotnym jest również, że w zakresie wydatków bieżących na dany rok budżetowy ujęte są rezerwy celowe. Tak samo wysoki poziom rezerw nie jest ujmowany w latach kolejnych.

2.1.1. na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Największy udział w strukturze wydatków stanowią wynagrodzenia i wszelkiego rodzaju wydatki osobowe. Coroczny znaczący wzrost płacy minimalnej (20% w roku 2023 i 2024), 8,5% w 2025r.), 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. Plan na wynagrodzenia w jednostkach oświatowych jest korygowany w trakcie roku budżetowego z uwzględnieniem w/w sytuacji, ponadto jest zależny od zatwierdzonego arkusza organizacyjnego na nowy rok szkolny, a także ogólnie narzuconych regulacji wynagrodzeń dla nauczycieli. Wzrost wynagrodzeń w latach 2026-2034 przyjęto w oparciu o wskaźnik dynamiki realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej, z uwzględnieniem zmian reorganizacyjnych.

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 zaciągniętego przez Łużyckie Centrum Medyczne Sp. z o.o. w Lubaniu w roku 2023, od roku 2026 wprowadzono kwoty potencjalnej spłaty (do wysokości rat kredytu z odsetkami przypadającymi na dany rok) z uwzględnieniem wyłączeń w latach 2026 -2029 (wiersz 2.1.2.1) zgodnie z ustawą o finansach publicznych. Zgodnie z art. 212 ust. 7 ustawy o finansach publicznych w projekcie Uchwały Budżetowej na 2025 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 i zaciągniętych pożyczek z Funduszu Dostępności oraz z uwzględnieniem odsetek i prowizji 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 5,85 %). W przypadku zastąpienia aktualnych wskaźników WIBOR przez nowy wskaźnik referencyjny WIRON dokonana zostanie aktualizacja kosztów obsługi zadłużenia. Przy określeniu wydatków na obsługę długu założono również dokonywanie wcześniejszego wykupu zadłużenia (na podstawie dotychczasowej praktyki), co znacząco obniża wydatki w tym zakresie.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe 2025 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. W latach 2027-2034 wydatki majątkowe sukcesywnie rosną, co jest zgodne z założeniami nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego i zwiększeniu samodzielności inwestycyjnej poprzez znaczące zwiększenie dochodów własnych.

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.

3. WYNIK BUDŻETU

W latach 2026-2034 prognozuje się budżety nadwyżkowe. Nadwyżki wykorzystywane będą do sfinansowania wykupu obligacji wyemitowanych w latach 2013-2025 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 2026-2034 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 2025 zgodnie z uchwałą budżetową i opisem poniżej.

4.1. Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych

W roku 2025 planuje się przychody z tytułu emisji obligacji na łączną kwotę 7,00 mln zł.

4.2. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych

W roku 2025 przewiduje się przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 1 070 177,10 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 2024 r. środki zaliczek na projekty: „Mój zawód – Moja Europa”, „Mobilność ZSEM – Akredytacja”, „Cyberbezpieczny Samorząd” , „Dolnośląski program pomocy

uczniom niepełnosprawnym „Sprawny uczeń” – Wsparcie finansowe uczących się dzieci i młodzieży z niepełnosprawnością”, „EuroAktywni w ZSEM Lubań - nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000138879 (praktyki zawodowe kształcenie zawodowe), Akcja kluczowa 1. Kształcenie i szkolenie zawodowe”- w łącznej kwocie 1 070 177,10 zł.

4.3. Wolne środki o których mowa w art. 217. ust. 2 pkt 6 ustawy

W związku z uzyskanymi wolnymi środkami z roku 2024 wprowadzono do budżetu 2025 r. wolne środki w wysokości 685.702,00 zł celem finansowania deficytu budżetu.

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 22.850.000,00 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, 2.000.000 zł z tytułu emisji roku 2021, 5.200.000 zł emisji z roku 2023 i 3.000.000 zł emisji z roku 2024. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Lubańskiego uwzględnia:
 - w roku 2025 wykup obligacji na wartość 700.000,00 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 2.625.000 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;
 - w roku 2033 wykup obligacji na wartość 3.000.000 zł
- 2) wykupu obligacji planowanych do wyemitowania w roku 2025 na łączną kwotę 7.000.000 zł. Przewiduje się wykup tych obligacji w latach 2032- 2034 w kwocie: w roku 2032 – 2.000.000 zł, w roku 2033 – 2.000.000 zł, w roku 2034 – 3.000.000 zł.
- 3) spłaty w latach 2025-2026 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 2025 r. w kwocie 7.000,00 zł.
- 4) spłaty w latach 2025-2033 preferencyjnej pożyczki zaciągniętej w roku 2024 w kwocie 697.902,44 zł. Planowana spłata to:
 - w roku 2024 - 12.720,10 zł,
 - w roku 2025 – 76.387,40 zł,

- w roku 2026 – 76.502,07 zł,
- w roku 2027 – 76.616,89 zł,
- w roku 2028 – 76.731,90 zł,
- w roku 2029 – 76.847,07 zł,
- w roku 2030 – 76.962,43 zł,
- w roku 2031 – 77.077,96 zł,
- w roku 2032 – 77.193,65 zł,
- w roku 2033 – 70.862,97 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 2025 r. stan zadłużenia ogółem to kwota 26.808.794,94 zł (19,84% w stosunku do dochodów ogółem). Kwota długu będzie ulegała zwiększeniom (w związku z nowymi zobowiązaniami) i zmniejszeniu zgodnie z harmonogramem spłat aż do zerowego zadłużenia w roku 2034.

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 Lubańskiego powyższa relacja jest zachowana dla każdego roku wieloletniej prognozy finansowej.

Z analizy danych historycznych wynika, że w latach 2018-2023 powiat lubański osiągał nadwyżki operacyjne w wysokościach: w roku 2018 – 2.094.080,58 zł (po skorygowaniu o środki 5.610.392,82 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), w roku 2024 11.771.294,14 zł (po skorygowaniu o środki 15.321.331,60 zł).

Planowana nadwyżka operacyjna 2025 r. to 35.916,61 zł a po skorygowaniu o środki 1.791.795,71 zł. Prognoza na lata 2026-2034 przewiduje możliwość wypracowania nadwyżek operacyjnych zgodnie z

Załącznikiem nr 1 WPF. Podjęte działania reorganizacyjne dają efekt w postaci bilansowania budżetu bieżącego i generowania nadwyżek na obsługę zadłużenia i zadania inwestycyjne.

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:

$$\frac{\text{raty} + \text{obsługa długu (odsetki i prowizje)} + \text{wydatki na spłatę długu (tzw. umowy na raty)}}{(\text{dochody bieżące} - \text{dotacje na cele bieżące})}$$

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

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

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:

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

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 długi, 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. Wskaźnik spłaty zobowiązań dla powiatu lubańskiego jest spełniony dla każdego roku budżetowego Wieloletniej Prognozy Finansowej, liczonego zarówno w oparciu o plan na III kwartał roku 2024, jak i przewidywane wykonanie roku 2024. Planowana jest zmiana ustawy o finansach publicznych w zakresie „poluzowania” reguł fiskalnych. Jeżeli zmiany wejdą w życie, dopuszczalne limity spłaty zobowiązań ulegną znaczącej poprawie.

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 2025-2026 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 2025 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 roku 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 latach 2025-2026 planuje się wpływ zaliczek i refundacji w związku z realizacją projektów „Cyberbezpieczny samorząd”, „Eco-Energia w akcji”, „Transgraniczna wymiana informacji o

zagrożeniach PL-CZ”, „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” , „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”.

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 rozpoczętych w latach ubiegłych 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 2023-2025 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) „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,
- 4) 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.

- 5) Dolnośląski program pomocy uczniom niepełnosprawnym „Sprawny uczeń” - do realizacji przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w latach 2024-2026 w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027. Jest to projekt partnerski, gdzie Liderem będzie Dolnośląski Ośrodek Polityki Społecznej. Program zakłada wsparcie finansowe uczących się dzieci i młodzieży z niepełnosprawnością i będzie współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, budżetu państwa i budżetu Województwa Dolnośląskiego.
- 6) „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 2023-2025 w ramach programu Erasmus+,
- 7) „Mobilność ZSEM KA121-SCH-000205915” do realizacji w latach 2024-2025 przez Zespół Szkół Elektryczno-Mechanicznych w Lubaniu w latach 2024-2025 w ramach programu Erasmus+, działanie KA1 Edukacja Szkolna, nr projektu 2024-1-PL01-KA121-SCH-000205915.
- 8) Projekt nr 2024-1-PL01-KA121-VET-000215122 do realizacji w latach 2024-2025 przez Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. A. Mickiewicza w Lubaniu w ramach Programu Erasmus+, działanie : KA1 Kształcenie i szkolenie zawodowe, Nr projektu 2024-1-PL01-KA121-VET-000215122.
- 9) „Mój zawód - moja Europa” do realizacji w latach 2024-2025 przez Zespół Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących im. Kombatantów Ziemi Lubańskiej w Lubaniu w w ramach Programu Erasmus+ , Akcja KA122-VET Krótkoterminowe projekty na rzecz mobilności osób uczących się i kadry w sektorze kształcenia i szkolenia zawodowego. Nr projektu: 2021-1-PL01-KA122-VET-000225497

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 2025-2026 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) „Cyberbezpieczny Samorząd” do realizacji przez Starostwo Powiatowe w Lubaniu w latach 2023-2025 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) 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.
- 4) „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” 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) 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 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).

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 Lubąńskiego.

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.

UZASADNIENIE

Zarząd Powiatu Lubańskiego przedstawia Radzie Powiatu Lubańskiego uchwałę w sprawie zmiany uchwały Nr X/76/2024 Rady Powiatu Lubańskiego z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lubańskiego.

Niniejsza uchwała uwzględnia w szczególności:

1. Zmiany w budżecie powiatu na rok 2025 wprowadzane Uchwałą nr 155/2025 Zarządu Powiatu Lubańskiego z dnia 30 stycznia 2025 r. oraz projektem uchwały Rady Powiatu Lubańskiego na dzień 27 lutego 2025 roku w sprawie zmiany Uchwały Budżetowej Powiatu Lubańskiego na 2025 rok w zakresie dochodów, wydatków i przychodów roku 2025.
2. Aktualizację poszczególnych pozycji budżetowych w zakresie wykonania 2024 r. zgodnie ze sprawozdaniami budżetowymi za rok 2024.
3. Zmiany w wydatkach objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy zgodnie z Załącznikiem nr 2 polegające na wprowadzeniu przedsięwzięcia w zakresie wydatków majątkowych na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2). Wprowadzono zadanie nr 1.3.2.11 pn. „Modernizacja łazienki na parterze budynku Starostwa Powiatowego w Lubaniu”. Maksymalny limit wydatków tego zadania na rok 2025 to 61.000,00 zł, łączne nakłady w latach 2024-2025 to 79.304,86 zł.
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.



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	
Data dokumentu	0001-01-01
Organ wydający	Rada Powiatu Lubańskiego
Przedmiot regulacji	w sprawie: zmiany uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lubańskiego
Identyfikator dokumentu	5265D093-C4CD-40B3-BF33-A31BA02F347D

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1382825168
Numer seryjny	30E6F6090ED2F58CA87A68D871CFA9BA977DB781
Osoba podpisująca	Beata Maria Siemaszkiewicz
Instytucja	Starostwo Powiatowe w Lubaniu
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	19.02.2025 13:54:09
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5260300517 COPE SZAFIR - Kwalifikowany Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. PL
Podpis:	
Sygnatura	Signature-2008192062
Numer seryjny	5BC8684B3A8B4C2F54194FD19F52CCA683DDA2F4
Osoba podpisująca	Zbigniew Józef Zjawin Starosta Lubański
Instytucja	Starostwo Powiatowe w Lubaniu
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	20.02.2025 08:59:58
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5260300517 COPE SZAFIR - Kwalifikowany Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. PL

