

Projekt

z dnia 22 stycznia 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU LUBAŃSKIEGO**

z dnia 2026 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 2025 r. poz. 1684), 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 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.)

Rada Powiatu Lubańskiego

uchwala, co następuje:

§ 1. Zmienia się załącznik Nr 1 do Uchwały XXIV/170/2025 Rady Powiatu Lubańskiego z dnia 18 grudnia 2025 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 XXIV/170/2025 Rady Powiatu Lubańskiego z dnia 18 grudnia 2025 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 XXIV/170/2025 Rady Powiatu Lubańskiego z dnia 18 grudnia 2025 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lubańskiego zgodnie z załącznikiem nr 2 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

Przewodniczący Zarządu

Beata Siemaszkiewicz

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 do
uchwały nr bbbb
z dnia 2026-01-29
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2026	152 965 910,83	111 757 951,83	45 655 630,00	3 604 799,00	24 536 919,00	33 455 679,09	4 504 924,74	0,00	41 207 959,00	6 875 000,00	34 332 959,00
2027	104 327 868,30	99 350 633,00	46 842 676,00	3 698 523,00	25 174 878,00	18 932 024,00	4 702 532,00	0,00	4 977 235,30	4 025 000,00	952 235,30
2028	99 561 298,00	99 242 458,00	48 013 743,00	3 790 986,00	25 804 250,00	16 819 873,00	4 813 606,00	0,00	318 840,00	0,00	318 840,00
2029	102 039 967,00	101 737 069,00	49 166 073,00	3 881 970,00	26 423 552,00	17 339 489,00	4 925 985,00	0,00	302 898,00	0,00	302 898,00
2030	104 396 626,00	104 396 626,00	50 395 224,00	3 979 019,00	27 084 141,00	17 892 465,00	5 045 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	107 127 262,00	107 127 262,00	51 655 105,00	4 078 495,00	27 761 245,00	18 463 939,00	5 168 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	109 931 023,00	109 931 023,00	52 946 483,00	4 180 457,00	28 455 276,00	19 054 564,00	5 294 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	112 809 942,00	112 809 942,00	54 270 145,00	4 284 969,00	29 166 658,00	19 665 014,00	5 423 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	115 766 122,00	115 766 122,00	55 626 899,00	4 392 093,00	29 895 824,00	20 295 995,00	5 555 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	118 724 701,00	118 724 701,00	57 017 571,00	4 501 895,00	30 643 220,00	20 869 914,00	5 692 101,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	121 761 204,00	121 761 204,00	58 443 010,00	4 614 443,00	31 409 300,00	21 462 139,00	5 832 312,00	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, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	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
2026	162 678 292,98	111 287 427,50	65 496 067,61	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	51 390 865,48	42 840 865,48	75 000,00
2027	102 326 251,41	98 661 719,41	66 523 342,00	805 683,00	805 683,00	1 468 293,00	0,00	0,00	0,00	3 664 532,00	3 106 562,00	0,00
2028	97 359 566,10	96 040 726,10	68 560 948,00	759 599,00	759 599,00	1 357 084,00	0,00	0,00	0,00	1 318 840,00	1 000 000,00	0,00
2029	99 338 119,93	98 035 221,93	70 715 901,00	716 357,00	716 357,00	1 229 638,00	0,00	0,00	0,00	1 302 898,00	1 000 000,00	0,00
2030	101 819 663,57	100 319 663,57	72 854 939,00	670 194,00	0,00	1 002 130,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2031	104 550 184,04	102 750 184,04	75 103 376,00	625 037,00	0,00	891 044,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00
2032	107 153 829,35	105 353 829,35	77 308 270,00	579 908,00	0,00	742 788,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00
2033	109 739 079,03	108 739 079,03	79 701 189,00	0,00	0,00	576 453,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2034	113 366 122,00	112 366 122,00	82 206 758,00	0,00	0,00	412 908,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2035	116 424 701,00	115 424 701,00	84 797 720,00	0,00	0,00	268 180,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2036	119 461 204,00	118 461 204,00	87 246 337,00	0,00	0,00	134 458,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-9 712 382,15	0,00	10 488 884,22	7 000 000,00	6 223 497,93	742 331,47	742 331,47	2 746 552,75	2 746 552,75
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	2 777 193,65	2 777 193,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 070 862,97	3 070 862,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 300 000,00	2 300 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	776 502,07	776 502,07	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 001 616,89	2 001 616,89	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 201 731,90	2 201 731,90	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 701 847,07	2 701 847,07	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 576 962,43	2 576 962,43	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 577 077,96	2 577 077,96	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 777 193,65	2 777 193,65	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 070 862,97	3 070 862,97	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	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:						Kwota długu ^x	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 907 292,87	0,00	470 524,33	3 959 408,55
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	22 905 675,98	0,00	688 913,59	688 913,59
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	20 703 944,08	0,00	3 201 731,90	3 201 731,90
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 002 097,01	0,00	3 701 847,07	3 701 847,07
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	15 425 134,58	0,00	4 076 962,43	4 076 962,43
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 848 056,62	0,00	4 377 077,96	4 377 077,96
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	10 070 862,97	0,00	4 577 193,65	4 577 193,65
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	4 070 862,97	4 070 862,97
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	2,52%	2,65%	7,53%	7,87%	TAK	TAK
2027	4,31%	2,83%	6,81%	7,15%	TAK	TAK
2028	4,32%	5,57%	6,28%	6,62%	TAK	TAK
2029	4,66%	5,88%	5,79%	6,12%	TAK	TAK
2030	4,91%	5,87%	5,48%	5,82%	TAK	TAK
2031	4,62%	5,94%	5,92%	6,26%	TAK	TAK
2032	4,51%	5,85%	4,58%	4,91%	TAK	TAK
2033	3,92%	4,99%	4,94%	4,94%	TAK	TAK
2034	2,95%	3,99%	5,28%	5,28%	TAK	TAK
2035	2,62%	3,65%	5,44%	5,44%	TAK	TAK
2036	2,43%	3,42%	5,17%	5,17%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	3 454 762,06	3 454 762,06	3 124 702,47	4 281 169,74	4 281 169,74	4 005 265,95	3 855 784,60	3 855 784,60	2 969 040,36
2027	496 957,71	496 957,71	436 464,66	952 235,30	952 235,30	921 907,20	619 422,07	619 422,07	436 539,46
2028	0,00	0,00	0,00	318 840,00	318 840,00	318 840,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	302 898,00	302 898,00	302 898,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	6 010 213,07	6 010 213,07	4 342 497,78	53 715 144,00	13 812 655,57	39 902 488,43	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 306 562,00	1 306 562,00	921 907,20	4 160 148,38	2 853 586,38	1 306 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	400 000,00	400 000,00	318 840,00	430 000,00	30 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	380 000,00	380 000,00	302 898,00	410 000,00	30 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata 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⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
2026	776 502,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr bbbb
z dnia 2026-01-29

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				87 462 971,52	53 715 144,00	4 160 148,38	430 000,00	410 000,00	58 715 292,38
1.a	- wydatki bieżące				35 602 481,80	13 812 655,57	2 853 586,38	30 000,00	30 000,00	16 726 241,95
1.b	- wydatki majątkowe				51 860 489,72	39 902 488,43	1 306 562,00	400 000,00	380 000,00	41 989 050,43
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:				15 359 697,77	9 865 997,67	1 925 984,07	430 000,00	410 000,00	12 631 981,74
1.1.1	- wydatki bieżące				6 905 785,90	3 855 784,60	619 422,07	30 000,00	30 000,00	4 535 206,67
1.1.1.1	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	2027	364 245,25	70 104,18	90 401,05	0,00	0,00	160 505,23
1.1.1.2	Projekt nr 2025-1PL01-KA121-VET-000310673 - Akcja 1. Mobilność osób uczących się i kadry w dziedzinie kształcenia i szkolenia zawodowego w ramach Programu Erasmus+	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWY CH IM. ADAMA MICKIEWICZA W LUBANIU	2025	2026	422 008,81	30 008,81	0,00	0,00	0,00	30 008,81
1.1.1.3	Cyberbezpieczny Samorząd - Priorytet II: zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2.-Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2026	205 041,00	158 965,20	0,00	0,00	0,00	158 965,20
1.1.1.4	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	356 234,14	0,00	0,00	0,00	356 234,14
1.1.1.5	Dostępny powiat lubański - dostosowanie budynku i obsługi petentów do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2025	2026	21 000,00	18 624,00	0,00	0,00	0,00	18 624,00
1.1.1.6	Praktyka czyni mistrza - praktyczne formy edukacji uczniów technikum Powiatu Lubańskiego. - Priorytet 8 Fundusze Europejskie dla edukacji na Dolnym Śląsku	ZESPÓŁ - POWIATOWE CENTRUM EDUKACYJNE W LUBANIU	2025	2027	3 542 163,20	2 199 111,00	499 021,02	0,00	0,00	2 698 132,02
1.1.1.7	Dolnośląski Program Stypendialny „Sprawny uczeń” - Wsparcie finansowe uczących się dzieci i młodzieży z niepełnosprawnością	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W LUBANIU	2024	2026	96 085,24	8 017,05	0,00	0,00	0,00	8 017,05
1.1.1.8	Mobilność ponadnarodowa 2025-1-PL01-KA121-SCH-000320973 - Mobilność uczniów i kadry w sektorze edukacji szkolnej	ZESPÓŁ SZKÓŁ ELEKTRYCZNO-MECHANICZNYCH W LUBANIU	2025	2026	260 391,62	260 391,62	0,00	0,00	0,00	260 391,62

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.1.9	Think green, think about everyone! - projekt nr 2025-1-PL01-KA122-SCH-000337656 - Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry szkolnej w ramach programu Erasmus+	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWY CH IM. ADAMA MICKIEWICZA W LUBANIU	2025	2026	230 031,05	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.1.1.10	Transgraniczna wymiana informacji o zagrożeniach PL- CZ, Nr projektu CZ.11.01.01/00/22_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	232 852,42	0,00	0,00	0,00	232 852,42
1.1.1.11	Rozwój zawodowy uczniów w ZSEM - Akcja 1 "Mobilność edukacyjne" w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Plus	ZESPÓŁ SZKÓŁ ELEKTRYCZNO-MECHANICZNYCH W LUBANIU	2025	2026	476 476,18	476 476,18	0,00	0,00	0,00	476 476,18
1.1.1.12	Młodzi dla klimatu- edukacja ekologiczna oraz wdrażanie rozwiązań zielono-niebieskiej infrastruktury w szkołach powiatu Lubańskiego i w Świeradowie-Zdroju - Działania w zakresie adaptacji do zmian klimatu oraz edukacji ekologicznej.	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2026	2029	115 000,00	25 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	115 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 453 911,87	6 010 213,07	1 306 562,00	400 000,00	380 000,00	8 096 775,07
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Priorytet II: zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2.-Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2026	644 959,00	431 554,00	0,00	0,00	0,00	431 554,00
1.1.2.2	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	1 586 927,87	1 464 838,07	0,00	0,00	0,00	1 464 838,07
1.1.2.3	Transgraniczna wymiana informacji o zagrożeniach PL- CZ, Nr projektu CZ.11.01.01/00/22_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	1 425 175,00	1 418 533,00	0,00	0,00	0,00	1 418 533,00
1.1.2.4	Dostępny powiat lubański - dostosowanie budynku i obsługi petentów do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2025	2026	279 000,00	264 000,00	0,00	0,00	0,00	264 000,00
1.1.2.5	Termomodernizacja Zespołu Szkół Ponadpodstawowych im. Adama Mickiewicza w Lubaniu - Etap I - Projekt ujęty w strategii ZIT/IIT w ramach FEDS 2021-2027	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2025	2027	3 032 850,00	2 426 288,00	606 562,00	0,00	0,00	3 032 850,00
1.1.2.6	Młodzi dla klimatu- edukacja ekologiczna oraz wdrażanie rozwiązań zielono-niebieskiej infrastruktury w szkołach powiatu Lubańskiego i w Świeradowie-Zdroju - Działania w zakresie adaptacji do zmian klimatu oraz edukacji ekologicznej.	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2026	2029	1 485 000,00	5 000,00	700 000,00	400 000,00	380 000,00	1 485 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				72 103 273,75	43 849 146,33	2 234 164,31	0,00	0,00	46 083 310,64
1.3.1	- wydatki bieżące				28 696 695,90	9 956 870,97	2 234 164,31	0,00	0,00	12 191 035,28
1.3.1.1	Rekompensaty z tytułu stosowania uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym w roku 2025 -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2025	2026	701 600,00	58 600,00	0,00	0,00	0,00	58 600,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.2	Rekompensaty z tytułu stosowania uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym w roku 2026 -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2026	2027	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	2027	9 964 282,05	1 885 235,23	2 155 589,57	0,00	0,00	4 040 824,80
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	2027	99 873,37	19 974,74	19 974,74	0,00	0,00	39 949,48
1.3.1.5	Letnie i zimowe utrzymanie dróg wojewódzkich w okresie 01.05.2023-30.04.2026 -	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W LUBANIU	2023	2026	8 442 873,00	978 461,00	0,00	0,00	0,00	978 461,00
1.3.1.6	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" -	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	2022	2026	3 048 467,48	633 600,00	0,00	0,00	0,00	633 600,00
1.3.1.7	Termomodernizacja Zespołu Szkół Ponadpodstawowych im. Adama Mickiewicza w Lubaniu - Etap I - Projekt ujęty w strategii ZIT/IT w ramach FEDS 2021-2027	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2025	2027	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.1.8	Remont drogi powiatowej nr 2455D Nawojów Łużycki - Henryków Lubański uszkodzonej wskutek powodzi we wrześniu 2024 r. -	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W LUBANIU	2025	2026	5 698 000,00	5 698 000,00	0,00	0,00	0,00	5 698 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				43 406 577,85	33 892 275,36	0,00	0,00	0,00	33 892 275,36
1.3.2.1	Rewitalizacja budynku Szkoły Muzycznej - Etap II. Formuła zaprojektuj i wybuduj + insp. nadzoru inwestorskiego -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2026	4 171 780,00	3 969 000,00	0,00	0,00	0,00	3 969 000,00
1.3.2.2	Modernizacja szkolnych obiektów sportowych. Formuła zaprojektuj i wybuduj + inspektor nadzoru budowlanego -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2026	3 616 900,00	3 336 238,80	0,00	0,00	0,00	3 336 238,80
1.3.2.3	Częściowa rewitalizacja budynku Szkoły Muzycznej I St. im. Oskara Kolberga w Lubaniu -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2025	2026	246 000,00	147 000,00	0,00	0,00	0,00	147 000,00
1.3.2.4	Przebudowa obiektów mostowych w ciągach dróg powiatowych na terenie Powiatu Lubańskiego -	Powiatowy Zarząd Dróg	2022	2026	11 219 436,26	5 602 659,67	0,00	0,00	0,00	5 602 659,67
1.3.2.5	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	2026	8 961 818,84	8 921 818,84	0,00	0,00	0,00	8 921 818,84
1.3.2.6	Poprawa bezpieczeństwa i dostępności poprzez modernizację otoczenia budynku Starostwa Powiatowego w Lubaniu -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2024	2026	414 290,00	344 380,00	0,00	0,00	0,00	344 380,00
1.3.2.7	Wniesienie wkładu do Spółki NZOZ Łużyckie Centrum Medyczne w Lubaniu Spółka z o.o. na zadanie "Modernizacja infrastruktury i doposażenie ZP-O" - Kompleksowa modernizacja i rozszerzenie Zakładu Opiekuńczo-Pielęgnacyjnego z NZOZ ŁCM sp. z o.o. w Lubaniu - realizacja w ramach istniejącego zakładu oraz rozszerzenie działalności w nowej lokalizacji	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2025	2026	5 759 000,00	5 397 500,00	0,00	0,00	0,00	5 397 500,00
1.3.2.8	Wniesienie wkładu do Spółki NZOZ Łużyckie Centrum Medyczne w Lubaniu Spółka z o.o. na zadanie "Poprawa dostępności i jakości świadczeń kardiologicznych oraz wzmocnienie potencjału diagnostyczno-terapeutycznego, poprzez zakup i modernizację sprzętu do poradni kardiologicznej i sali intensywnego nadzoru kardiologicznego zlokalizowanej w ramach oddziału chorób wewnętrznych NZOZ Łużyckie Centrum Medyczne w Lubaniu sp. z o.o" - Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2025	2026	152 500,00	152 500,00	0,00	0,00	0,00	152 500,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi powiatowej nr 2273D w km 22+800-25+000 w miejscowości Uniegoszcz – Radostów Średni -	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W LUBANIU	2025	2026	1 974 678,25	1 974 678,25	0,00	0,00	0,00	1 974 678,25
1.3.2.10	Termomodernizacja zabytkowego budynku w zespole pałacowo-parkowym we Włosieniu -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2026	1 453 839,64	1 379 036,64	0,00	0,00	0,00	1 379 036,64

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.11	Dostosowanie budynku Szkoły Muzycznej I st. im Oskara Kolberga w Lubaniu dla osób ze szczególnymi potrzebami -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2025	2026	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.12	Modernizacja łazienki na parterze w budynku Starostwa Powiatowego w Lubaniu -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2024	2026	79 304,86	53 439,46	0,00	0,00	0,00	53 439,46
1.3.2.13	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania "Budowa nowej instalacji świetlnej na skrzyżowaniu ul. Jana Pawła II z ulicami Kopernika i Cmentarna w Lubaniu". - Poprawa bezpieczeństwa i ułatwienia w ruchu drogowym	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2025	2026	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.14	Modernizacja wejścia w ZSZO im. KZL w Lubaniu -	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCY CH IM. KOMBATANTÓW ZIEMI LUBAŃSKIEJ W LUBANIU	2025	2026	46 330,00	34 330,00	0,00	0,00	0,00	34 330,00
1.3.2.15	Montaż drzwi roletowych w Zespole Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących im. KZL w Lubaniu -	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCY CH IM. KOMBATANTÓW ZIEMI LUBAŃSKIEJ W LUBANIU	2025	2026	14 730,00	9 230,00	0,00	0,00	0,00	9 230,00
1.3.2.16	Kompleksowa modernizacja Zespołu Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących im. Kombatantów Ziemi Lubańskiej w Lubaniu + inspektorzy nadzoru -	Starostwo Powiatowe w Lubaniu	2023	2026	5 160 970,00	2 435 463,70	0,00	0,00	0,00	2 435 463,70

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.

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 2026 jak i prognozie w latach następnych zaplanowano środki niezbędne do bieżącej działalności Powiatu i jego jednostek organizacyjnych.

Od 2025 dochody jednostek samorządu terytorialnego ustalane są 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.

Od 1 stycznia 2025r. nie ma subwencji oświatowej. Powiat otrzymuje 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 określane 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 wprowadzonych w 2025 r. 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 2026 (39,4 mln zł) i 2027 (4,4 mln zł). W zakresie dochodów bieżących w roku 2026 kończy się dotacja na zadanie na program „Za Życiem” (dotacja dla Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej wynosiła 633,6 tys. rocznie na okres 2024-2026). W roku 2027 kończą się prognozowane dotacje bieżące i majątkowe na zadania unijne (poz. 9.1 załącznika nr 1). 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 2027 (dotacje na 2026 r. w łącznej kwocie 2,6 mln zł i na rok 2027 w kwocie 2,2 mln zł). W kwietniu 2026 roku kończy się porozumienie na letnie i zimowe utrzymanie dróg wojewódzkich. W roku 2025 wydatki i dochody z tego tytułu wyniosły 2,9 mln zł, a plan na 2026 r. to 978,5 tys. zł. Na rok 2027 i kolejne lata nie uwzględniano dochodów z tytułu Funduszu Pomocy – pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego kraju (ok. 715 tys. zł w roku 2025), środków na dodatki motywacyjne dla pracowników pomocy społecznej („Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024–2027” oraz Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027 (wstępny plan na 2027 r. to ok. 371 tys. zł). Są one wprowadzane na bieżąco w trakcie roku budżetowego na podstawie informacji/decyzji/umów. Dotacja na zadania zlecone jest w niektórych działach mniejsza

niż przewidywane wykonanie wydatków roku 2025. Aktualizacja następuje w trakcie roku budżetowego zgodnie z otrzymywanymi decyzjami.

W zakresie wydatków ogółem wyraźny spadek w stosunku do roku poprzedniego zauważamy w roku 2027. Wynika to oczywiście z zakończenia przedsięwzięć bieżących i majątkowych wymienionych w załączniku nr 2.

Prognozowane wzrosty w zakresie wydatków bieżących z wyłączeniem przedsięwzięć jak wyżej kształtują się w latach 2027-2033 na poziomie około od 1 do 3 % wzrostu rocznie, w tym wzrost wydatków na wynagrodzenia planowany jest na poziomie zbliżonym do dynamiki cen lub nieznacznie wyższym.

Niższe wydatki bieżące od roku 2026 wynikają z przeprowadzonych w 2025 roku likwidacji jednostek: Domu Wczasów Dziecięcych w Świeradowie-Zdroju, Zespołu Placówek Terapeutyczno-Wychowawczych we Włosieniu oraz włączenia Młodzieżowego Domu Kultury w Lubaniu do Zespołu Powiatowe Centrum Edukacyjne w Lubaniu. Wprowadzone zmiany wpływają na zmniejszenie wymiaru zatrudnienia pracowników pedagogicznych oraz administracji oraz ponoszonych wydatków statutowych i świadczeń.

Przeprowadzane są działania mające na celu utworzenie dodatkowych placówek opiekuńczo-wychowawczych. Przewiduje się wówczas aktualizację wieloletniej prognozy finansowej pod kątem aktualizacji dochodów i wydatków z tym związanych (wzrost dochodów za pobyt dzieci z innych powiatów, zmniejszenie wydatków za umieszczanie dzieci w zewnętrznych placówkach oraz zapewnienie środków na niezbędne inwestycje i bieżące utrzymanie jednostek).

Działania zmierzające do optymalizacji kosztów bieżących mają na celu generowanie jak największej nadwyżki operacyjnej i zwiększanie 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 (2026) 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 7,1 mln zł oraz 4,8 mln w roku 2025 (wg przewidywanego wykonania).

Do konstrukcji dochodów prognozowanych od 2027 r. przyjęto skalkulowane dochody roku 2026 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 2026 zostały ujęte na podstawie informacji Ministra Finansów. W latach 2027-2036 do wyliczenia prognozy przyjęto dla podatku dochodowego od osób fizycznych wzrost na poziomie prognozowanego wynagrodzeń i inflacji podwyższonego o 1%.

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

Na rok 2026 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. Subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymuje powiat, którego potrzeby finansowe, ustalone na dany 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 2026 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 13 procent dochodów bieżących Powiatu. Na rok 2026 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 założonym 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 pozostałą działalnością w zakresie rolnictwa i łowiectwa,
- związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa,
- z zakresu geodezji i kartografii,
- na kwalifikację wojskową i pozostałe wydatki obronne
- 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 trwały 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,
- odszkodowania i kary oraz rozliczenia z lat ubiegłych.

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 2026-2027 i będzie aktualizowana w miarę pojawiających się możliwości w tym zakresie.

1.2.1. ze sprzedaży majątku

Na lata 2026-2027 zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Świeradów-Zdrój, przy ul. M.C.Skłódowskiej 2a i 4, zgodnie z uchwałą Zarządu Powiatu Lubańskiego nr 215/2025 z 24 kwietnia 2025 r. w sprawie przeznaczenia tej nieruchomości

do sprzedaży. Planowane dochody to 10,9 mln zł, z tego w prognozie uwzględniono wpływy w wysokości 6.875.000 zł w roku 2026 i 4.025.000 zł w roku 2027. Wartość nieruchomości została określona na podstawie operatu szacunkowego.

1.2.2. z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

Dochody na lata 2026-2027 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 zgodnie z (kwoty zgodne z poz. 9.2 załącznika nr 1), środków przewidywanych do otrzymania na zadania inwestycyjne w ramach „Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład” oraz „Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg”. W roku 2026 zgodnie z informacją Wojewody Dolnośląskiego uwzględniono również dotacje z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu (1,6 mln zł na zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej) i zleconych (130 tys. zł). Rodzaj i wielkość dotacji na rok 2026 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 z uwzględnieniem działań rozwojowych.

Prognoza wydatków na lata 2027-2036 została opracowana w sposób ostrożnościowy z uwzględnieniem potrzeb jednostek istniejących na dzień 1 stycznia 2026 r.

W prognozie wydatków bieżących uwzględniono ograniczone możliwości dochodowe powiatu. Zakłada się dalsze działania zmierzające do optymalizowania wydatków bieżących statutowych (m.in.: optymalizacja kosztów ogrzewania i energii w tym pozyskiwanie energii ze źródeł odnawialnych w związku z kontynuowaniem zadań termomodernizacji budynków) oraz optymalizacja zatrudnienia.

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 oraz działania promocyjne.

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, a także obronę narodową to w szczególności zadania mające charakter zleconych z zakresu administracji rządowej oraz kontynuowane projekty unijne.

Wydatki na transport i łączność to przede wszystkim koszty utrzymania dróg, czyli wydatki Powiatowego Zarządu Dróg na drogi powiatowe i wojewódzkie, w tym usuwanie skutków klęsk żywiołowych. Znaczne różnice w wydatkach w tym dziale w poszczególnych latach wynikają z zakończenia umowy na utrzymanie dróg wojewódzkich w trakcie 2026 r. 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 2026 i 2027.

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, podwyżki dla nauczycieli, awanse zawodowe nauczycieli oraz składki pracodawcy na Pracownicze Plany Kapitałowe spowodowały w minionych latach znaczny wzrost wydatków na wynagrodzenia, co jednocześnie znacznie ograniczało wydatkowanie środków na inne cele. W miarę możliwości sugerowane są zmniejszenia zatrudnienia w jednostkach (nie zatrudnianie nowych pracowników w miejsce odchodzących na emeryturę). W przypadku jednostek oświatowych, rok budżetowy nie pokrywa się z rokiem szkolnym. Od września każdego roku obowiązują nowe arkusze organizacyjne. W prognozie uwzględnia się dane demograficzne określające zmniejszającą się liczbę uczniów szkół podstawowych, co oznacza prognozowane zmniejszenie liczby oddziałów w szkołach ponadpodstawowych, a tym samym

zasobów kadrowych. 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 2027-2036 przyjęto w oparciu o wskaźnik inflacji podwyższony o niecały punkt procentowy.

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 2027 wprowadzono kwoty potencjalnej spłaty (do wysokości rat kredytu z odsetkami przypadającymi na dany rok) z uwzględnieniem wyłączeń w latach 2027 -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 2026 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 zaciągniętej pożyczki z Funduszu Dostępności oraz z uwzględnieniem odsetek i prowizji od planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Wydatki wyznaczone zostały w oparciu o harmonogram wykupu oraz marżę ustaloną w obowiązujących umowach (oraz dla planowanej emisji), z uwzględnieniem aktualnego oprocentowania WIBOR 6M dla najbliższych płatności i prognozowanego WIBOR 6M w wysokości 5% dla płatności w późniejszych okresach (WIBOR 6M na dzień sporządzania prognozy WPF wynosił 4,19 %, średnia za ostatnie 6-mcy to 4,7 %).

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe 2026 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.

3. WYNIK BUDŻETU

W latach 2027-2034 prognozuje się budżety nadwyżkowe. Nadwyżki wykorzystywane będą do sfinansowania wykupu obligacji wyemitowanych w latach 2013-2026 oraz pożyczki z roku 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 2027-2036 jest zgodna z prognozowaną kwotą rozchodów określoną w pozycji 5 załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

4. PRZYCHODY BUDŻETU

Przychody prognozuje się aktualnie dla roku 2026 zgodnie z uchwałą budżetową i opisem poniżej.

4.1. Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych

W roku 2026 planuje się przychody z tytułu emisji obligacji na łączną kwotę 7.000.000,00 zł, z tego na pokrycie deficytu w kwocie 6.223.497,93 zł.

4.2. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych

W roku 2026 przewiduje się przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 742.331,47 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 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 2025 r. środki zaliczek na projekty: „Cyberbezpieczny Samorząd” , „Dostępny powiat lubański” oraz „Mobilność ponadnarodowa 2025-1-PL01-KA121-SCH-000320973”.

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

W związku z niewykorzystanymi wolnymi środkami wykonanymi w roku 2025 (3,7 mln zł nie wprowadzone do planu) oraz przewidywanym znacznie mniejszym deficytem roku 2025 niż zakładano, uzasadnione jest wprowadzenie do planu przychodów roku 2026 wolnych środków wysokości 2.746.552,75 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. Po uwzględnieniu dotychczasowych wykupów latach ubiegłych do spłaty pozostaje łączna kwota w wysokości 18.075.000,00 zł, w związku z powyższym wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Lubańskiego uwzględnia:

- w roku 2026 wykup obligacji na wartość 700.000.000 zł,
- w roku 2027 wykup obligacji na wartość 1.925.000 zł,
- w roku 2028 wykup obligacji na wartość 2.125.000 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 2026 na łączną kwotę 7.000.000 zł. Przewiduje się wykup tych obligacji w latach 2034-2036 w kwotach: 2.400.000 zł w roku 2034 i po 2.300.000,00 zł w roku 2035 i 2036.

3) spłaty w latach 2026-2033 preferencyjnej pożyczki zaciągniętej w roku 2024 w kwocie 697.902,44 zł. Po uwzględnieniu części spłaty w roku 2024 pozostają do spłaty następujące kwoty:

- 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 2026 r. prognozowany stan zadłużenia przy uwzględnieniu planowanej emisji obligacji wyniesie 24.907.292,87 zł (17,1 % w stosunku do dochodów ogółem). Kwota długu będzie ulegała zmniejszeniu zgodnie z harmonogramem spłat aż do zerowego zadłużenia w roku 2036.

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). W roku 2025 szacuje się nadwyżkę operacyjną w wysokości ok 1,9 mln zł (po skorygowaniu o środki 14,2 mln zł).

W roku 2026 r. zakładana różnica pomiędzy planowanymi dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi stanowi nadwyżkę operacyjną w wysokości 470.524,33 zł, a po skorygowaniu o środki nadwyżkę operacyjną w wysokości 3.959.408,55 zł. Prognoza na lata 2027-2036 przewiduje możliwość wypracowania nadwyżek operacyjnych zgodnie z Załącznikiem nr 1 WPF. Podjęte w 2025 r. działania reorganizacyjne dają efekt w postaci bilansowania budżetu bieżącego i generowania nadwyżek na obsługę zadłużenia i zadania inwestycyjne.

8. WSKAŹNIKI SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

Powiat nie może uchwalić budżetu jeśli nie są zachowane zasady określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych. 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). W ostatnich latach modyfikacjom ulegały kategorie dochodów i wydatków wchodzących do wzoru.

Aktualnie lewa strona nierówności jest liczona w następujący sposób:

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

Prawa strona wzoru obliczana jest jako średnia arytmetyczna z siedmiu minionych lat z wartości wyliczonej w następujący sposób dla każdego roku:

(dochody bieżące - dochody bieżące na realizację programów UE) – (wydatki bieżące – wydatki bieżące na realizację programów UE – wydatki bieżące na obsługę długu -wydatki bieżące na spłatę długu)

(dochody bieżące - dotacje na cele bieżące)

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. 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. 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 2025, jak i przewidywane wykonanie roku 2025.

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 2026-2027 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 2026 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 2027 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 2026-2027 planuje się wpływ zaliczek i refundacji w związku z realizacją projektów „Cyberbezpieczny samorząd”, „Eco-Energia w akcji”, „Transgraniczna wymiana informacji o zagrożeniach PL-CZ”, „Dostępny powiat lubański” oraz „Termomodernizacja Zespołu Szkół Ponadpodstawowych i. Adama Mickiewicza w Lubaniu – Etap I – Projekt ujęty w strategii ZIT/IIT w ramach FEDS 2021-2027”.

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 2027.

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 2023-2027 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 2023-2027 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 2024-2027 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 2024-2027 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 Stypendialny „Sprawny uczeń” - do realizacji przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w latach 2024-2027 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) „Praktyka czyni mistrza – praktyczne formy edukacji uczniów technikum Powiatu Lubańskiego” do realizacji w latach 2025-2027 przez Zespół – Powiatowe Centrum Edukacyjne w Lubaniu. Priorytet 8. Fundusze Europejskie dla edukacji na dolnym Śląsku, Nr projektu FEDS.08.03-IŻ.00-0003/25;
- 7) Mobilność ponadnarodowa 2025-1-PL01-KA121-SCH-000320973” do realizacji latach 2025-2026 przez Zespół Szkół Elektryczno-Mechanicznych w Lubaniu, z limitem wydatków wyłącznie na rok 2026 w kwocie 260.391,62 zł w ramach programu Erasmus+, cel - Mobilność uczniów i kadry w sektorze edukacji szkolnej;
- 8) Projekt nr 2025-1PL01-KA121-VET-000310673 do realizacji latach 2025-2026 przez Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. A. Mickiewicza w Lubaniu w ramach programu Erasmus+, Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry szkolnej;
- 9) „Think green, think about everyone!” - projekt nr 2025-1-PL01-KA122-SCH-000337656 – do realizacji latach 2025-2026 przez Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. A. Mickiewicza w ramach programu Erasmus+, Akcja 1 Mobilność uczniów i kadry szkolnej;
- 10) „Dostępny powiat lubański” do realizacji przez Starostwo Powiatowe w Lubaniu w latach 2025-2026. Jest to przedsięwzięcie grantowe w ramach projektu „Dostępny Samorząd 2.0” realizowanego przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji;
- 11) „Rozwój zawodowy uczniów w ZSEM” w ramach Akcji 1 „Mobilność edukacyjna” w sektorze Kształcenie i szkolenia zawodowe dofinansowane w ramach projektu „Zagraniczna mobilność edukacyjna uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego (VET-2). do realizacji latach 2025-2026 przez Zespół Szkół Elektryczno-Mechanicznych w Lubaniu;
- 12) „Młodzi dla klimatu - edukacja ekologiczna oraz wdrażanie rozwiązań zielono-niebieskiej infrastruktury w szkołach powiatu Lubańskiego i w Świeradowie-Zdroju” do realizacji przez Starostwo Powiatowe w Lubaniu w latach 2026-2029 w ramach Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko 2021-2027, Działanie FENX.02.04.

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 2026-2027 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 2023-2026 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) „Dostępny powiat lubański” do realizacji przez Starostwo Powiatowe w Lubaniu w latach 2025-2026. Jest to przedsięwzięcie grantowe w ramach projektu „Dostępny Samorząd 2.0” realizowanego przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji;
- 5) Termomodernizacja Zespołu Szkół Ponadpodstawowych i. Adama Mickiewicza w Lubaniu – Etap I – Projekt ujęty w strategii ZIT/IIT w ramach FEDS 2021-2027;
- 6) „Młodzi dla klimatu - edukacja ekologiczna oraz wdrażanie rozwiązań zielono-niebieskiej infrastruktury w szkołach powiatu Lubańskiego i w Świeradowie-Zdroju” do realizacji przez Starostwo Powiatowe w Lubaniu w latach 2026-2029 w ramach Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko 2021-2027, Działanie FENX.02.04.

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.

UZASADNIENIE

Zarząd Powiatu Lubańskiego przedstawia Radzie Powiatu Lubańskiego uchwałę w sprawie zmiany uchwały nr XXIV/170/2025 Rady Powiatu Lubańskiego z dnia 18 grudnia 2025 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lubańskiego.

Niniejsza uchwała uwzględnia w szczególności:

1. Zmiany w budżecie powiatu na rok 2026 wprowadzane Uchwałą nr .../2026 Zarządu Powiatu Lubańskiego z dnia 22 stycznia 2026 r. oraz projektem uchwały Rady Powiatu Lubańskiego na dzień 29 stycznia 2026 roku w sprawie zmiany Uchwały Budżetowej Powiatu Lubańskiego na 2026 rok w zakresie dochodów i wydatków roku 2026.
2. Zmiany wydatków objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy zgodnie z Załącznikiem nr 2, z tego zmniejszenie o 465.831,75 zł limitów w roku 2026, zwiększenia: o 730.000,00 zł w roku 2027, o 430.000,00 zł w 2028 r. o 410.000,00 zł w 2029 r. zgodnie z opisem poniżej:
 - 1) W zakresie wydatków 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 wprowadzenie przedsięwzięcia na lata 2026-2029 do realizacji przez Starostwo Powiatowe w Lubaniu pn. „Młodzi dla klimatu- edukacja ekologiczna oraz wdrażanie rozwiązań zielono-niebieskiej infrastruktury w szkołach powiatu Lubańskiego i w Świeradowie-Zdroju” o łącznych nakładach 1.600.000,00 zł, z tego:
 - a) nakłady bieżące w wysokości 115.000,00 zł, tego limit roku 2026 w kwocie 25.000,00 zł limity lat 2027-2029 po 30.000,00 zł rocznie.
 - b) nakłady majątkowe w wysokości 1.485.000,00 zł, tego limit roku 2026 w kwocie 5.000 zł limit 2027 r. w kwocie 700.000,00 zł, roku 2028 w kwocie 400.000,00 zł i roku 2029 w kwocie 380.000,00 zł.
 - 2) w zakresie wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2): w zadaniu majątkowym „Przebudowa drogi powiatowej nr 2273D w km 22+800-25+000 w miejscowości Uniegoszcz – Radostów Średni” wprowadza się zmianę polegającą na zmniejszeniu limitu wydatków majątkowych roku 2026 i ogółem o 495.831,75 zł.
3. Wprowadzenie zmian w latach 2027-2029 w załączniku nr 1 (WPF) w związku ze zmianami określonymi w ust. 2 dotyczących w szczególności wprowadzenia wydatków na nowe przedsięwzięcie oraz planowanych środków dotacji na jego realizację:
 - 1) zwiększenie w równych kwotach dochodów majątkowych (z tytułu dotacji i środków na inwestycje) i wydatków majątkowych, tj. o 557.970,00 zł w roku 2027, o 318.840,00 zł w roku 2028 i o 302.898 w roku 2029;
 - 2) aktualizacja kwot w pozycjach dotyczących finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. 9.1 do 9.4.1.1) w związku ze zmianami jak w pkt 2 ust. 1 i pkt. 3.

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.