

PROJEKT Z AUTOPOPTAWKĄ
UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W LWÓWKU ŚLĄSKIM

z dnia 23 lutego 2023 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta
Lwówek Śląski**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 40) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ust. 1, art. 243 i art. 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) **Rada Miejska w Lwówku Śląskim uchwala, co następuje:**

- § 1.** 1. Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Lwówek Śląski.
2. Załącznik nr 1 do uchwały nr LX/396/22 Rady Miejskiej w Lwówku Śląskim z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Lwówek Śląski otrzymuje brzmienie jak **załącznik nr 1** do niniejszej uchwały.
- § 2.** Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 – 2031 stanowi **załącznik nr 2** do niniejszej uchwały.
- § 3.** Objaśnienia wartości przyjętych w zmianach w wieloletniej prognozie finansowej stanowią **załącznik nr 3** do niniejszej uchwały.
- § 4.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Lwówek Śląski.
- § 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

W niniejszej uchwale w Wieloletniej Prognozie Finansowej dokonano następujących zmian:

1. Dokonano zmian w wysokości dochodów na 2023 rok, z tego:
 - Dochody ogółem zwiększono o kwotę 638.059,21 zł,
 - Dochody bieżące zwiększono o kwotę 638.059,21 zł,
 - Dochody z dotacji i środków o charakterze celowym zwiększono o kwotę 220.154,82 zł,
 - Dochody pozostałe zwiększono o kwotę 417.904,39 zł, w tym z podatku od nieruchomości o kwotę 50.000,00 zł.
2. Dokonano zmian w wysokości wydatków na 2023 rok, z tego:
 - Wydatki ogółem zwiększono o kwotę 4.943.059,21 zł,
 - Wydatki bieżące zwiększono o kwotę 376.736,26 zł,
 - Wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 4.566.322,95 zł,
 - Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zmniejszono o kwotę 42.287,82 zł,
3. Dokonano zmian w przedsięwzięciach.
4. W związku z planowanym kredytem w kwocie 4.305.000,00 zł wydłużono prognozę do 2031 roku.

Załącznik nr 3
do uchwały nr
Rady Miejskiej w Lwówku

Śląskim

Objaśnienia przyjętych wartości
w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Lwówek Śląski,
w tym w prognozie kwoty długu oraz relacji wynikającej
z art. 243 ustawy o finansach publicznych

1. Wstęp

Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 roku, poz. 1634 ze zm.), jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzenia prognozy długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Przygotowanie prognozy wymaga więc przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych na tym horyzoncie.

Okres wieloletniej prognozy finansowej Gminy i Miasta Lwówek Śląski obejmuje zatem do roku 2031.

2. Metodyka opracowania WPF

Założenia do prognozy dochodów i wydatków Gminy i Miasta Lwówek Śląski.

Do celów prognozy przyjęto założenia (wskaźniki) makroekonomiczne na lata 2022-2026 przyjęte do projektu budżetu państwa w wersji z 3 października 2022 r.

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2022 – 2026

Tabela 1

Wyszczególnienie	Jedn.	2021 Prognoza	2022 Prognoza	2023 Prognoza	2024 Prognoza	2025 Prognoza	2026 Prognoz
PKB	%	105,8	110,1	108,1	104,6	103,3	102,7
Średnioroczna dynamika cen i usług konsumpcyjnych	%	105,1	113,5	109,8	104,8	103,1	102,5

Bazą do opracowania WPF Gminy i Miasta Lwówek Śląski stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem analizy danych historycznych z lat 2020 – 2022, dotyczących wykonania budżetu wraz z szczegółową prognozą wykonania roku 2022 z uwzględnieniem: poszczególnych źródeł dochodów budżetowych, poszczególnych kategorii wydatków bieżących (bez nakładów inwestycyjnych), spłaty rat kapitałowych i naliczonych od nich odsetek, nakładów na inwestycje.

Celem opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy i Miasta Lwówek Śląski na lata 2023 - 2031 jest ocena zdolności kredytowej, przeprowadzenie analizy możliwości realizacji inwestycji, analiza sytuacji finansowej Gminy i Miasta Lwówek Śląski oraz określenie źródeł finansowania inwestycji.

Metodologia i założenia przyjęte do prognozowania poszczególnych wielkości WPF:

1) Dochody do roku 2029:

- a) udział w podatku PIT: na rok 2023 planuje się zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów, natomiast w latach 2024 - 2026 dynamika wzrostu została przyjęta na poziomie od 102,5 do 109,8 %, w latach 2027-2031 na poziomie 100%. (szacunek na podstawie danych makroekonomicznych dotyczących inflacji, tempa wzrostu wynagrodzeń, kształtowania się stopy bezrobocia oraz zmiany przepisów podatkowych),
- b) udział w podatku CIT: na rok 2023 planuje się zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów, natomiast w latach 2024 - 2026 dynamika wzrostu została przyjęta na poziomie od 102,5 do 109,8 %, w latach 2026-2031 na poziomie 100%. (szacunek j. w.),
- c) pozostałe dochody bieżące: w 2023 r. wartości zostały zaplanowane na poziomie wyższym niż przewidywane wykonane. W oparciu o aktualny stan bazy podatkowej, wskaźnik wykorzystania maksymalnych stawek w podatkach od nieruchomości i od środków transportowych oraz na podstawie danych makroekonomicznych opisanych wyżej. W latach 2023 – 2031 zakłada się wzrost wpływów z podatku od nieruchomości. Zakłada się sukcesywne podnoszenie stawek podatków. Ponadto, odkąd wprowadzono elektroniczne tytuły wykonawcze znacznie wzrosła egzekucja zaległości.
- d) subwencja ogólna: na rok 2023 planuje się w wysokości zgodnej z zawiadomieniem Ministra Finansów, natomiast w latach 2024 – 2025 dynamika wzrostu została przyjęta na poziomie od 102,5 do 109,8 %, w latach 2027-2031 na poziomie 100% (brak realnych możliwości oszacowania wzrostu/ spadku),
- e) dotacje na zadania bieżące z budżetu państwa: na rok 2023 planuje się w wysokości zgodnej z zawiadomieniem Wojewody Dolnośląskiego, natomiast w latach 2024 – 2026 dynamika wzrostu została przyjęta na poziomie od 102,5 do 109,8 %, w latach 2027-2031 na poziomie 100% (brak realnych możliwości oszacowania wzrostu/ spadku),
- f) plan dochodów majątkowych założono w oparciu o znane na dzień sporządzania planu okoliczności. Część dochodów wynika z podpisanych umów i dokonanych ustaleń, a część z projektów oraz w oparciu o stan mienia komunalnego przeznaczonego i przygotowywanego do sprzedaży. Sprzedaż majątku ustalono na podstawie sporządzonych wykazów mienia gminy do sprzedaży. W 2023 roku z tego tytułu założono osiągnąć dochody w wysokości 1.050.000,00 zł (za 2022 r. przewidywane wykonanie 1.923.056,00 zł), na rok 2024 planuje się dochody z tego tytułu w kwocie 1.000.000,00 zł. W kolejnych latach nie planowano dochodów z tego tytułu. Do sprzedaży planuje się: tereny usług sportu i rekreacji w Rakowicach Małych (dz. nr 416/17 oraz 227/33), tereny zabudowy jednorodzinnej (dz. 718/1 i 718/2 – obręb 2 oraz dz. 51/2, 51/3 i 51/4 – obręb 4), tereny zabudowy usługowej i produkcyjnej (dz. 19/3, 17/3 – obręb 1) oraz budynek po byłej szkole podstawowej w m. Niwnice (zabytkowy pałac).
- g) dotacje na inwestycje – wykazano w latach 2023 - 2024 w wysokości wynikającej z planowanego otrzymania dofinansowania oraz zwrotów środków za realizację zadań zakończonych w 2022 roku i planowanym do realizacji w 2023. Ponadto, w roku 2024 - 2031 zaplanowano środki na zadania inwestycyjne, które planuje się pozyskać z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych. W wyniku pozyskania środków, Gmina będzie realizowała zaplanowane zadania inwestycyjne; w innym razie będzie poszukiwała innych źródeł finansowania.

2) Wydatki do roku 2028:

- a) wydatki na wynagrodzenia: na 2023 rok zaplanowano na poziomie ok. 104 % w stosunku do roku 2022, w latach 2024 – 2026 na poziomie ok. 102 %, w latach 2026 – 2029 na stałym poziomie.
- b) wydatki na zadania bieżące: w 2023 – 2031 zaplanowano na poziomie od 100,00 % do 107,00 %. Czynione są starania mające na celu zmniejszenie się wydatków bieżących (modernizacja oświetlenia, termomodernizacja budynków);
- c) wydatki inwestycyjne: na rok 2023 zaplanowano do realizacji wydatki inwestycyjne na kwotę 26.005.752,58 zł, w roku 2024 kontynuowane będą zadania rozpoczęte w 2023 (te na które gmina otrzymała dofinansowanie) oraz wg możliwości finansowych gminy i miasta Lwówek Śląski i założeń dotyczących poziomu zadłużenia.

3) Wydatki na obsługę długu:

- a) wydatki na spłatę odsetek od zadłużenia – zgodnie z obowiązującymi harmonogramami spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz harmonogramami wykupu wyemitowanych obligacji komunalnych.
- b) wydatki na spłatę rat kapitałowych kredytów zaciągniętych i wykup innych papierów wartościowych – zgodnie z harmonogramami spłat

- 4) **Wydatki z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń** - nie zaplanowano wydatków na powyższy cel.

5) Wynik prognozy

Sporządzona wg powyższych założeń prognozę charakteryzuje ryzyko niezrealizowania przyjętych wielkości w kwotach nominalnych. Zmieniające się otoczenie prawne, możliwość wystąpienia negatywnych skutków światowego kryzysu finansowego mogą wpłynąć na zmniejszenie dochodów gminy i miasta. Dużym utrudnieniem w prognozowaniu sytuacji finansowej gminy i miasta, w perspektywie ponad trzyletniej, jest obawa o wprowadzenie przez rząd nowych regulacji prawnych w zakresie poziomu długu publicznego. Pomimo ww. ograniczeń, dane zawarte w prognozie wskazują na podstawowe elementy polityki finansowej Gminy i Miasta Lwówek Śląski:

- a) W roku 2023 planuje się zaciągnięcie kredytu w banku komercyjnym o wartości 9.700.000,00 zł oraz kredytu w kwocie 4.305.000,00 zł na zakup nieruchomości. Nadmienia się, iż w 2022 roku zrezygnowano z zaciągnięcia planowanego kredytu;
- b) celem priorytetowym będzie wypracowanie nadwyżki operacyjnej na poziomie pozwalającym na terminową spłatę rat i odsetek od kredytów.

6) Informacja o załącznikach do uchwały Rady Miejskiej w Lwówku Śląskim w sprawie uchwalenia WPF na lata 2023 - 2031

- a) załącznik nr 1 stanowi WPF w formie tabelarycznej,
- b) załącznik nr 2 zawiera wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 – 2031. Przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 zostały opisane w projekcie uchwały w sprawie budżetu miasta na rok 2023.
- c) załącznik nr 3 to objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Lwówek Śląski na lata 2023 - 2031, w tym w prognozie kwoty długu oraz relacji wynikającej z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Podsumowanie

W opracowanych prognozach przyjęto realistyczne założenia, na podstawie danych za lata

poprzednie i obowiązujących przepisów prawa. W przypadku sytuacji większego kryzysu, tj. radykalnego pogorszenia się sytuacji finansowej gminy, to poza możliwością ograniczania wydatków bieżących, pozostaje możliwość ograniczania wydatków majątkowych w latach 2023 - 2031.

ZAKRES RZECZOWY PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH – PROGRAMY I ZADANIA BIEŻĄCE I MAJATKOWE

I. Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania pozostałe

1) Budowa wodociągu w m. Mojesz

Okres 2019 – 2028

Celem realizacji przedsięwzięcia jest zaopatrzenie w wodę mieszkańców miejscowości Mojesz.

2) Budowa sieci wodociągowej w m. Płóczki Górne i Nagórze

Okres 2019 - 2029

Celem realizacji przedsięwzięcia jest zaopatrzenie w wodę mieszkańców miejscowości Płóczki Górne i Nagórze.

3) Przebudowa ul. Pałacowej i Parkowej w Lwówku Śląskim

Okres 2019 – 2024

Celem realizacji przedsięwzięcia jest poprawa bezpieczeństwa. Zakres obejmuje przebudowę nawierzchni, chodników, miejsc parkingowych ul. Pałacowej.

4) Przebudowa kompleksu ulic Traugutta, Malinowskiego, Szkolnej i Stogryna w Lwówku Śląskim

Okres 2019 – 2028

Celem realizacji przedsięwzięcia jest poprawa bezpieczeństwa. Zakres obejmuje przebudowę nawierzchni, chodników, miejsc parkingowych, przebudowę kanalizacji deszczowej w niezbędnym zakresie oraz modernizację oświetlenia. Złożony wniosek o dofinansowanie, zadanie realizowane będzie po otrzymaniu dofinansowania.

5) Budowa biblioteki

Okres 2019 - 2027

Celem realizacji przedsięwzięcia jest rozwój potencjału społeczno - kulturalnego gminy poprzez zwiększenie dostępu mieszkańców do wysokiej jakości usług w sferze społeczno – kulturalnej.

W wyniku realizacji przedsięwzięcia powstanie nowoczesna multimedialna biblioteka. Zadanie realizowane będzie w przypadku otrzymania dofinansowania.

6) Budowa publicznego przedszkola przy Szkole Podstawowej nr 1 w Lwówku Śląskim

Okres 2019 - 2024

Celem realizacji przedsięwzięcia jest zaspokojenie potrzeb edukacji przedszkolnej i opieki nad dziećmi do lat 3. W wyniku realizacji przedsięwzięcia powstanie nowoczesne przedszkole z oddziałami żłobkowymi. Zadanie realizowane będzie ze środków Funduszu Polski Ład.

7) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Rakowice Małe – Rakowice Wielkie

Okres realizacji 2019 – 2023.

Gmina pozyskała dofinansowanie na realizację tego zadania. Zakończenie robót w 2023 roku. Zadanie realizowane jest ze środków Funduszu Polski Ład.

8) Przebudowa ulic: Jana Pawła II, Partyzantów, Krasickiego, Kościuszki w

Lwówku Śląskim

Okres realizacji 2020 – 2023.

Gmina otrzymała dofinansowanie na realizację zadania ze środków Funduszu Polski Ład.

- 9) **Przebudowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 364 prowadzącego do basenu w Lwówku Śląskim**

Okres realizacji 2021 – 2023.

- 10) **Przebudowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 364 w miejscowości Płóczki Dolne – II etap**

Okres realizacji 2022 – 2023

- 11) **Budowa świetlicy wiejskiej wraz z miejscem na filię biblioteki w m. Niwnice**

Okres realizacji 2022 – 2024

Gmina otrzymała dofinansowanie na realizację zadania ze środków Funduszu Polski Ład.

- 12) **Budowa wiejskiego domu twórczości i animacji kulturalnej w m. Żerkowice – stworzenie miejsca spotkań mieszkańców**

Okres realizacji 2022 - 2024

II. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa a art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych:

- 1) **Modernizacja oświetlenia ulicznego w zachodniej i południowej części województwa dolnośląskiego.**

Celem projektu jest poprawa efektywności energetycznej.

Gmina otrzymała dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014 – 2020. Zadanie realizowane w latach 2021 - 2023

- 2) **Kompleksowa termomodernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Miejskiej Lubań, Gminy Gromadka, Gminy i Miasta Lwówek Śląski oraz Powiatu Lwóweckiego**

Gmina otrzymała dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014 – 2020. Zadanie realizowane w latach 2021 - 2023

- 3) **Cyfrowa Gmina**

Gmina otrzymała dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014 – 2020. Zadanie realizowane w latach 2022 – 2023.