

Zarządzenie nr FB.0050.115.2023

**Burmistrza Gminy i Miasta Lwówek Śląski
z dnia 14 listopada 2023 roku**

**w sprawie przekazania Radzie Miejskiej w Lwówku Śląskim
oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu
projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy i Miasta
Lwówek Śląski na 2024 rok oraz projektu uchwały w sprawie
uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Lwówek
Śląski**

Na podstawie art. 51 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 230 ust. 2 i art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2023, poz. 1270 ze zm.) **zarządzam:**

§ 1. 1. Przedłożyć Radzie Miejskiej w Lwówku Śląskim projekt budżetu Gminy i Miasta na 2024 rok wraz z objaśnieniami oraz Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Lwówek Śląski.

2. Przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu projekt budżetu Gminy i Miasta na 2024 rok wraz z objaśnieniami oraz Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Lwówek Śląski w formie elektronicznej.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W LWÓWKU ŚLĄSKIM**

z dnia 28 grudnia 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 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2 i 6, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) **Rada Miejska w Lwówku Śląskim uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Lwówek Śląski na lata 2024-2031, w tym prognozę kwoty długu oraz informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zgodnie z **załącznikiem nr 1** wraz z objaśnieniami przyjętych wartości stanowiących **załącznik nr 3**.

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, w tym:

1) programy i zadania bieżące i majątkowe, określone w **załączniku nr 2**.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Lwówek Śląski do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
2. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i Miasta Lwówek Śląski, z których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc uchwała Rady Miejskiej Lwówek Śląski nr LX/396/22 z 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Lwówek Śląski ze zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierzyć Burmistrzowi Gminy i Miasta Lwówek Śląski.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 1
z dnia 2023-11-14

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
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	100 748 788,57	78 265 838,08	15 956 754,00	1 437 611,00	24 607 859,00	10 138 644,47	26 124 969,61	12 500 000,00	22 482 950,49	1 100 000,00	21 372 950,49
2025	87 617 277,00	81 917 277,00	16 610 981,00	1 496 553,00	25 616 781,00	10 554 329,00	27 638 633,00	13 012 500,00	5 700 000,00	0,00	5 700 000,00
2026	89 100 453,00	84 100 453,00	17 125 921,00	1 542 946,00	26 410 901,00	10 881 513,00	28 139 172,00	13 415 888,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2027	91 300 465,00	86 300 465,00	17 554 069,00	1 581 520,00	27 071 174,00	11 153 551,00	28 940 151,00	13 751 285,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2028	93 711 278,00	88 711 278,00	18 045 583,00	1 625 803,00	27 829 167,00	11 465 850,00	29 744 875,00	14 136 321,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2029	96 112 571,00	91 112 571,00	18 514 768,00	1 668 074,00	28 552 725,00	11 763 962,00	30 613 042,00	14 503 865,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2030	98 382 885,00	93 382 885,00	18 977 637,00	1 709 776,00	29 266 543,00	12 058 061,00	31 370 868,00	14 866 462,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2031	100 416 874,00	95 416 874,00	19 433 100,00	1 750 811,00	29 968 940,00	12 347 454,00	31 916 569,00	15 223 257,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00

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
2024	101 140 588,99	75 157 946,93	33 779 280,00	0,00	0,00	982 000,00	0,00	0,00	0,00	25 982 642,06	25 982 642,06	1 320 637,10
2025	85 217 277,00	77 255 127,00	34 485 551,00	0,00	0,00	716 646,00	0,00	0,00	0,00	7 962 150,00	7 962 150,00	0,00
2026	85 300 453,00	79 776 542,00	35 914 675,00	0,00	0,00	505 296,00	0,00	0,00	0,00	5 523 911,00	5 523 911,00	0,00
2027	88 100 465,00	81 727 920,00	36 857 435,00	0,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	6 372 545,00	6 372 545,00	0,00
2028	90 511 278,00	83 726 440,00	37 824 943,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	6 784 838,00	6 784 838,00	0,00
2029	93 812 571,00	85 689 219,00	38 798 935,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	8 123 352,00	8 123 352,00	0,00
2030	96 582 885,00	87 845 849,00	39 788 308,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	8 737 036,00	8 737 036,00	0,00
2031	99 111 874,00	90 027 049,00	40 773 069,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	9 084 825,00	9 084 825,00	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
2024	-391 800,42	0,00	3 771 800,42	1 000 000,00	0,00	606 826,02	0,00	2 103 474,40	391 800,42
2025	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 305 000,00	1 305 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	61 500,00	0,00	0,00	0,00	3 380 000,00	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 305 000,00	1 305 000,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 005 000,00	0,00	3 107 891,15	5 879 691,57
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	15 605 000,00	0,00	4 662 150,00	4 662 150,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 805 000,00	0,00	4 323 911,00	4 323 911,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 605 000,00	0,00	4 572 545,00	4 572 545,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 405 000,00	0,00	4 984 838,00	4 984 838,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 105 000,00	0,00	5 423 352,00	5 423 352,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 305 000,00	0,00	5 537 036,00	5 537 036,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 389 825,00	5 389 825,00

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
2024	6,40%	6,18%	7,79%	14,96%	14,94%	TAK	TAK
2025	4,37%	8,11%	x	9,35%	9,33%	TAK	TAK
2026	5,88%	6,60%	x	7,27%	7,26%	TAK	TAK
2027	4,83%	6,66%	x	8,21%	8,20%	TAK	TAK
2028	4,60%	6,91%	x	9,16%	9,16%	TAK	TAK
2029	3,15%	7,09%	x	7,12%	7,11%	TAK	TAK
2030	2,46%	7,05%	x	6,28%	6,28%	TAK	TAK
2031	1,81%	6,73%	x	6,94%	6,94%	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 3-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
2024	74 511,47	74 511,47	74 511,47	753 760,00	753 760,00	753 760,00	195 124,95	195 124,95	145 455,47
2025	952 174,13	952 174,13	952 174,13	591 185,00	591 185,00	591 185,00	1 360 248,77	1 360 248,77	952 174,13
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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
2024	1 076 800,00	1 076 800,00	753 760,00	23 540 854,95	106 444,95	23 434 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	844 550,00	844 550,00	591 185,00	9 322 398,72	1 360 248,72	7 962 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 368 500,00	0,00	3 368 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00	0,00	1 140 000,00	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

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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			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:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 305 000,00	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 wyłączeniu 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 1
z dnia 2023-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				55 449 993,42	23 540 854,95	9 322 398,72	3 368 500,00	3 500 000,00	4 000 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 466 693,72	106 444,95	1 360 248,72	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				53 983 299,70	23 434 410,00	7 962 150,00	3 368 500,00	3 500 000,00	4 000 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				3 388 043,72	1 183 244,95	2 204 798,72	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 466 693,72	106 444,95	1 360 248,72	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Budowa Systemu Informacji Przestrzennej w północno - zachodniej części województwa dolnośląskiego - II etap - Utworzenie i wdrożenie Międzygminnego Systemu Informacji Przestrzennej, niezbędnego do świadczenia e-usług	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2024	2025	1 466 693,72	106 444,95	1 360 248,72	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 921 350,00	1 076 800,00	844 550,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa Systemu Informacji Przestrzennej w północno - zachodniej części województwa dolnośląskiego - II etap - Utworzenie i wdrożenie Międzygminnego Systemu Informacji Przestrzennej, niezbędnego do świadczenia e-usług	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2024	2025	1 921 350,00	1 076 800,00	844 550,00	0,00	0,00	0,00
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				52 061 949,70	22 357 610,00	7 117 600,00	3 368 500,00	3 500 000,00	4 000 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				52 061 949,70	22 357 610,00	7 117 600,00	3 368 500,00	3 500 000,00	4 000 000,00
1.3.2.1	Budowa wodociągu w m. Mojesz - Zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2019	2028	3 038 252,00	0,00	1 000 000,00	838 500,00	500 000,00	500 000,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Pałacowej i Parkowej w Lwówku Śląskim - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2019	2024	746 748,00	362 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa kompleksu ulic Traugutta, Malinowskiego, Szkolnej i Stogryna w Lwówku Śląskim - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2019	2028	3 830 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00
1.3.2.4	Budowa biblioteki - Rozwój potencjału społeczno kulturalnego gminy poprzez zwiększenie dostępu mieszkańców do wysokiej jakości usług w sferze społeczno - kulturalnej	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2019	2028	3 185 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.3.2.5	Budowa publicznego przedszkola przy Szkole Podstawowej nr 1 w Lwówku Śląskim - Zaspokojenie potrzeb edukacji przedszkolnej i opieki nad dziećmi do lat 3	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2018	2024	19 764 137,00	12 145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa sieci wodociągowej w m. Płóczki Górne i Nagórze - Zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2019	2029	8 712 000,00	3 102 000,00	1 440 000,00	1 030 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.3.2.7	Przebudowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 364 prowadzącego do basenu w Lwówku Śląskim - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2021	2025	125 600,00	40 000,00	85 600,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	1 140 000,00	0,00	31 415 753,72
1.a	0,00	0,00	1 466 693,72
1.b	1 140 000,00	0,00	29 949 060,00
1.1	0,00	0,00	3 388 043,72
1.1.1	0,00	0,00	1 466 693,72
1.1.1.1	0,00	0,00	1 466 693,72
1.1.2	0,00	0,00	1 921 350,00
1.1.2.1	0,00	0,00	1 921 350,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	1 140 000,00	0,00	28 027 710,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	1 140 000,00	0,00	28 027 710,00
1.3.2.1	0,00	0,00	2 838 500,00
1.3.2.2	0,00	0,00	362 250,00
1.3.2.3	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	579 500,00
1.3.2.6	1 140 000,00	0,00	8 712 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	125 600,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.8	Budowa świetlicy wiejskiej wraz z miejscem na filię biblioteki w m. Niwnice	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2022	2024	3 436 212,70	1 961 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa wiejskiego domu sportu, kultury i rekreacji w miejscowości Żerkowice - utworzenie miejsca spotkań dla mieszkańców	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2022	2024	600 000,00	215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 364 w m. Lwówek Śląski ul. Gryfowska oraz al. Wojska Polskiego - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2024	2025	480 000,00	60 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa infrastruktury rekreacyjnej (sportowej) wraz z urządzeniami budowlanymi przy SP nr 1 w Lwówku Śląskim - stadion - Poprawa warunków uprawiania sportu dla mieszkańców	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2024	2025	8 144 000,00	4 472 000,00	3 672 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.8	0,00	0,00	70 860,00
1.3.2.9	0,00	0,00	215 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	480 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	8 144 000,00

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

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lwówek Śląski zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lwówek Śląski jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lwówek Śląski za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lwówek Śląski na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lwówek Śląski została przygotowana na lata 2024-2031.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lwówek Śląski wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Lwówek Śląski, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących

podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Lwówek Śląski.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Lwówek Śląski dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- dochody ze sprzedaży majątku;

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Lwówek Śląski oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wskaźniki przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lwówek Śląski, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 12 500 000,00 zł, co stanowi 103,32% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy

wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 100 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Do sprzedaży w 2024 roku zaplanowano:

- tereny zabudowy usługowej i produkcyjnej (dz. 20/3 – obręb 1) – 800.000,00 zł;
- tereny zabudowy wielorodzinnej lub usług (dz. 319/3 – obręb 2) – 200.000,00 zł;
- lokale mieszkalne komunalne – 100.000,00 zł.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 21 372 950,49 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa publicznego przedszkola przy Szkole Podstawowej nr 1 w Lwówku Śląskim – 11.478.000,00 zł,
2. Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Płóczki Górne i Nagórze – 2.000.000,00 zł,
3. Budowa świetlicy wiejskiej wraz z miejscem na filię biblioteki w m. Niwnice – 1.890.500,00 zł,
4. Budowa infrastruktury rekreacyjnej (sportowej) wraz z urządzeniami budowlanymi przy SP nr 1 w Lwówku Śląskim – stadion – 3.600.000,00 zł,
5. Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 364 w m. Lwówek Śląski ul. Gryfowska oraz al. Wojska Polskiego – 30.000,00 zł,
6. Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 364 prowadzącego do basenu w

Lwówku Śląskim – 20.000,00 zł,

7. Przebudowa ulicy Pałacowej w Lwówku Śląskim w celu utworzenia drogi dla pieszych wraz z budową zatoki autobusowej w ciągu drogi gminnej nr 108792D – 289.800,00 zł,
8. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – 1.253.890,49 zł
9. Budowa Systemu Informacji Przestrzennej w północno – zachodniej części województwa dolnośląskiego – II etap – 753.760,00 zł

oraz zwrot środków za realizację funduszu sołeckiego za 2023 rok.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031 w łącznej kwocie 35.700.000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Lwówek Śląski dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Lwówek Śląski oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2031	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2031	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków

bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Lwówek Śląski wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 33 779 280,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 729 661,19 zł. W latach 2025-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Lwówek Śląski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lwówek Śląski na lata 2024-2031.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -391 800,42 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 391 800,42 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności

powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Lwówek Śląski

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	100 748 788,57	101 140 588,99	-391 800,42
2025	87 612 277,00	85 217 277,00	2 400 000,00
2026	89 100 453,00	85 300 453,00	3 800 000,00
2027	91 300 465,00	88 100 465,00	3 200 000,00
2028	93 711 278,00	90 511 278,00	3 200 000,00
2029	96 112 571,00	93 812 571,00	2 300 000,00
2030	98 382 885,00	96 582 885,00	1 800 000,00
2031	100 416 874,00	99 111 874,00	1 305 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 771 800,42 zł. Przychody Gminy Lwówek Śląski w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 606 826,02 zł;
3. wolne środki – 2 103 474,40 zł;
4. spłaty udzielonych pożyczek – 61 500,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Lwówek Śląski obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Lwówek Śląski zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lwówek Śląski

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	3 380 000,00	0,00	3 380 000,00
2025	2 300 000,00	100.000,00	2 400 000,00
2026	3.700.000,00	100.000,00	3 900 000,00
2027	3.000.000,00	200.000,00	3 200 000,00
2028	3.000.000,00	200.000,00	3 200 000,00
2029	2.100.000,00	200.000,00	2 300 000,00
2030	1.600.000,00	200.000,00	1 800 000,00
2031	1.305.000,00	0,00	1 305 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej

Prognozy Finansowej Gminy Lwówek Śląski na lata 2024-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 20 385 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 18 005 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 25,14%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Lwówek Śląski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wynik budżetu bieżącego Gminy Lwówek Śląski

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	78 265 838,08	75 157 946,93	3 107 891,15	5 879 691,57
2025	81 917.277,00	77 255 127,00	4.662.150,00	4.662.150,00
2026	84 100 453,00	79 776 542,00	4 323 911,00	4 323 911,00
2027	86 300 465,00	81 727 920,00	4 572 545,00	4 572 545,00
2028	88 711 278,00	83 726 440,00	4 984 838,00	4 984 838,00
2029	91.112.571,00	85 689 219,00	5 423 352,00	5 423 352,00
2030	93 382 885,00	87 845 849,00	5 537 036,00	5 537 036,00
2031	95 416 874,00	90 027 049,00	5 389 825,00	5 389 825,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Lwówek Śląski przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	6,40%	14,96%	TAK	14,94%	TAK
2025	4,37%	9,35%	TAK	9,33%	TAK
2026	5,88%	7,27%	TAK	7,26%	TAK
2027	4,83%	8,21%	TAK	8,20%	TAK
2028	4,60%	9,16%	TAK	9,16%	TAK
2029	3,15%	7,12%	TAK	7,11%	TAK
2030	2,46%	6,28%	TAK	6,28%	TAK
2031	1,81%	6,94%	TAK	6,94%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lwówek Śląski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.