

UCHWAŁA NR XIII/69/24
RADY MIEJSKIEJ W LWÓWKU ŚLĄSKIM

z dnia 27 grudnia 2024 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 2024 r. poz. 1465 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 2024 r. poz. 1530 ze zm.) **Rada Miejska w Lwówku Śląskim uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Lwówek Śląski na lata 2025-2033, 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 LXXVII/494/23 z 28 grudnia 2023 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 2025 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
uchwały nr XIII/69/24
z dnia 2024-12-27

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
Wykonanie 2022	97 522 421,02	89 767 132,78	15 229 726,57	744 322,00	18 285 788,00	31 341 241,55	24 166 054,66	10 389 725,62	7 755 288,24	1 935 344,60	5 669 198,63
Wykonanie 2023	93 466 790,21	81 603 740,09	11 807 914,00	1 204 382,00	23 606 876,40	14 334 534,40	30 650 033,29	12 131 440,17	11 863 050,12	284 471,07	11 489 792,07
Plan 3 kw. 2024	109 315 164,57	86 920 660,91	15 956 754,00	1 437 611,00	27 845 232,00	14 784 994,73	26 896 069,18	12 500 000,00	22 394 503,66	1 100 000,00	21 178 803,66
Wykonanie 2024	113 367 723,35	90 173 219,69	15 956 754,00	1 437 611,00	29 845 232,00	15 849 601,76	27 084 020,93	12 500 000,00	23 194 503,66	1 100 000,00	13 176 533,63
2025	107 817 994,50	91 590 185,19	47 420 476,16	1 187 942,42	5 237 656,00	11 007 421,61	26 736 689,00	12 875 000,00	16 227 809,31	980 000,00	15 244 809,31
2026	100 855 196,00	94 855 196,00	49 080 193,00	1 229 520,00	5 420 974,00	11 390 681,00	27 733 828,00	13 325 625,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
2027	104 169 943,00	98 169 943,00	50 601 679,00	1 267 635,00	5 589 024,00	12 181 285,00	28 530 320,00	13 738 719,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
2028	106 471 079,00	100 471 079,00	52 018 526,00	1 303 129,00	5 745 517,00	12 074 738,00	29 329 169,00	14 123 403,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
2029	109 284 270,00	103 284 270,00	53 475 045,00	1 339 617,00	5 906 391,00	12 412 831,00	30 150 386,00	14 518 858,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
2030	111 866 377,00	105 866 377,00	54 811 921,00	1 373 107,00	6 054 051,00	12 723 152,00	30 904 146,00	14 881 829,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
2031	114 513 037,00	108 513 037,00	56 182 219,00	1 407 435,00	6 205 402,00	13 041 231,00	31 676 750,00	15 253 875,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
2032	117 225 863,00	111 225 863,00	57 586 774,00	1 442 621,00	6 360 537,00	13 367 262,00	32 468 669,00	15 635 222,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
2033	120 006 510,00	114 006 510,00	59 026 443,00	1 478 687,00	6 519 550,00	13 701 444,00	33 280 386,00	16 026 103,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00

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	w tym:
					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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
Wykonanie 2022	95 698 553,88	82 478 576,00	26 857 969,49	0,00	0,00	558 525,64	0,00	0,00	0,00	13 219 977,88	13 219 977,88	62 827,83
Wykonanie 2023	106 638 409,87	76 422 866,30	30 799 612,62	0,00	0,00	530 865,38	0,00	0,00	0,00	30 215 543,57	30 215 543,57	202 452,00
Plan 3 kw. 2024	111 015 769,94	85 904 313,17	37 836 674,29	0,00	0,00	1 168 000,00	0,00	0,00	0,00	25 111 456,77	25 111 456,77	521 746,61
Wykonanie 2024	113 068 328,72	87 161 437,65	37 718 017,26	0,00	0,00	1 168 000,00	0,00	0,00	0,00	25 906 891,07	25 894 144,77	1 321 746,61
2025	117 132 294,50	89 902 869,08	40 351 176,28	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	27 229 425,42	27 229 425,42	3 530 590,49
2026	97 155 196,00	91 155 196,00	42 288 033,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2027	100 469 943,00	94 469 943,00	44 116 990,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2028	102 771 079,00	96 771 079,00	45 870 640,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2029	105 584 270,00	99 584 270,00	47 097 680,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2030	108 666 377,00	102 666 377,00	48 322 220,00	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2031	111 308 037,00	105 308 037,00	49 542 356,00	0,00	0,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2032	114 825 863,00	108 825 863,00	50 731 373,00	0,00	0,00	637 319,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2033	118 006 510,00	111 496 093,00	51 936 243,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	6 510 417,00	6 510 417 000,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
Wykonanie 2022	1 823 867,14	1 823 867,14	7 501 385,33	0,00	0,00	888 271,84	0,00	6 613 113,49	0,00
Wykonanie 2023	-13 171 619,66	0,00	20 290 725,03	14 005 000,00	9 815 090,05	2 720 695,70	1 944 988,37	3 565 029,33	1 411 541,24
Plan 3 kw. 2024	-1 700 605,37	0,00	5 080 605,37	1 000 000,00	0,00	2 019 083,11	1 700 605,37	1 990 022,26	0,00
Wykonanie 2024	299 394,63	0,00	4 090 605,37	0,00	0,00	2 019 083,11	0,00	2 000 022,26	0,00
2025	-9 314 300,00	0,00	11 614 300,00	10 900 000,00	9 314 300,00	714 300,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 205 000,00	3 205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 039 527,44	3 028 027,44	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	71 500,00	0,00	0,00	0,00	3 380 000,00	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	71 500,00	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	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 205 000,00	3 205 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	11 500,00	9 480 000,00	0,00	7 288 556,78	14 789 942,11
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	20 385 000,00	0,00	5 180 873,79	11 466 598,82
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	18 005 000,00	0,00	1 016 347,74	5 096 953,11
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	17 005 000,00	0,00	3 011 782,04	7 102 387,41
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 605 000,00	0,00	1 687 316,11	2 401 616,11
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 905 000,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 205 000,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 505 000,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 805 000,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 605 000,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	3 205 000,00	3 205 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 510 417,00	2 510 417,00

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
Wykonanie 2022	0,00%	16,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	9,28%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	4,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	7,40%	x	x	x	x
2025	4,10%	4,10%	10,12%	10,97%	TAK	TAK
2026	5,87%	5,98%	12,57%	12,93%	TAK	TAK
2027	5,70%	5,30%	11,58%	11,95%	TAK	TAK
2028	5,54%	5,54%	10,05%	10,42%	TAK	TAK
2029	5,28%	5,28%	7,33%	7,69%	TAK	TAK
2030	4,46%	4,46%	5,76%	6,13%	TAK	TAK
2031	4,17%	4,17%	5,07%	5,44%	TAK	TAK
2032	3,10%	3,10%	4,98%	4,98%	TAK	TAK
2033	2,44%	2,95%	4,83%	4,83%	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
Wykonanie 2022	416 342,59	416 342,59	415 775,02	5 214 272,65	5 214 272,65	5 208 153,60	118 151,83	118 151,83	98 552,97
Wykonanie 2023	151 660,46	151 660,46	134 468,16	1 187 902,43	1 187 902,43	1 169 962,82	400 502,98	400 502,98	390 232,28
Plan 3 kw. 2024	252 835,33	252 835,33	236 576,53	4 188 917,90	4 188 917,90	4 071 107,90	472 217,57	472 217,57	364 500,24
Wykonanie 2024	252 835,33	252 835,33	236 576,53	4 188 917,90	4 188 917,90	4 071 107,90	472 217,57	472 217,57	364 500,24
2025	1 209 538,61	1 209 538,61	1 209 538,61	582 262,58	582 262,58	582 262,58	1 822 423,77	1 822 423,77	1 322 553,13
2026	147 118,00	147 118,00	147 118,00	889 800,96	889 800,96	889 800,96	235 884,80	235 884,80	188 707,84
2027	435 431,29	435 431,29	435 431,29	0,00	0,00	0,00	93 910,08	93 910,08	75 169,70
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
Wykonanie 2022	5 778 315,24	5 778 315,24	4 119 687,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	6 712 782,63	6 712 782,63	4 770 694,80	27 142 542,56	430 468,65	26 712 073,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 769 800,00	1 769 800,00	1 328 950,00	22 033 699,54	379 446,63	21 654 252,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 782 546,30	1 782 546,30	1 337 872,41	22 033 699,54	379 446,63	21 654 252,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 637 054,89	2 637 054,89	2 047 253,54	24 135 654,39	1 827 322,77	22 308 331,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 985 884,80	235 884,80	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	93 910,08	93 910,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
Wykonanie 2022	3 028 027,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XIII/69/24
z dnia 2024-12-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				43 992 495,79	24 135 654,39	3 985 884,80	93 910,08	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 536 564,28	1 827 322,77	235 884,80	93 910,08	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				41 455 931,51	22 308 331,62	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00
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:				6 236 269,28	4 459 478,66	235 884,80	93 910,08	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 509 668,08	1 822 423,77	235 884,80	93 910,08	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	1 360 248,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"Dwa miasta - (bez) jednej granicy - myślą interaktywnie i bez granic"	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2024	2027	926 034,36	440 875,00	235 884,80	93 910,08	0,00	0,00
1.1.1.3	Cyberbezpieczny Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski i Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lwówku Śląskim - Zapewnienie kompleksowego poziomu bezpieczeństwa cybernetycznego dla UGiM oraz MGOPS w Lwówku Śląskim	Gmina i Miasto Lwówek Śląski	2024	2025	116 940,00	21 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 726 601,20	2 637 054,89	0,00	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	831 803,69	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	"Dwa miasta - (bez) jednej granicy - myślą interaktywnie i bez granic"	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2024	2027	1 112 251,20	1 112 251,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczny Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski i Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lwówku Śląskim - Zapewnienie kompleksowego poziomu bezpieczeństwa cybernetycznego dla UGiM oraz MGOPS w Lwówku Śląskim	Gmina i Miasto Lwówek Śląski	2024	2025	693 000,00	693 000,00	0,00	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				37 756 226,51	19 676 175,73	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				26 896,20	4 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Cyberbezpieczny Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski i Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lwówku Śląskim - Zapewnienie kompleksowego poziomu bezpieczeństwa cybernetycznego dla UGiM oraz MGOPS w Lwówku Śląskim	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2024	2025	26 896,20	4 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 729 330,31	19 671 276,73	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	27 774 574,27
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	1 716 242,65
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	26 058 331,62
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	4 348 398,54
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	1 711 343,65
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 248,77
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	329 794,88
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	21 300,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	2 637 054,89
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	831 803,69
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	1 112 251,20
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	693 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	23 426 175,73
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	4 899,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	4 899,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	23 421 276,73

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.1	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	2025	19 764 137,00	7 972 830,03	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej w m. Płóczki Górne i Nagórze - Zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2019	2025	1 783 426,21	1 173 426,21	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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	85 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa wiejskiego domu sportu, kultury i rekreacji w miejscowości Żerkowice - utworzenie miejsca spotkań dla mieszkańców	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2022	2025	1 630 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	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	2026	8 950 000,00	5 200 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Konserwacja i renowacja zabytkowych organów	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2024	2025	499 999,92	489 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Ratunkowa konserwacja epitafiów (XVI w.) i remont elewacji kościoła św. Jadwigi (XIV w.) w Niwnicach	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2024	2025	480 562,49	469 990,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Ratunkowa konserwacja ołtarza głównego z obrazem "Zmartwychwstanie Jezusa" i ambony z Kościoła MB Śnieżnej w Kotliskach	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2024	2025	300 074,69	294 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Cyberbezpieczny Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski i Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lwówku Śląskim - Zapewnienie kompleksowego poziomu bezpieczeństwa cybernetycznego dla UGiM oraz MGOPS w Lwówku Śląskim	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2024	2025	159 390,00	159 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Program priorytetowy "Ciepłe mieszkanie" - Poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2024	2025	2 466 700,00	1 666 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy i Miasta Lwówek Śląski - zmniejszenie zużycia energii elektrycznej	Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski	2024	2025	1 569 440,00	1 119 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	7 972 830,03
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	1 173 426,21
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	85 600,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	8 950 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	489 900,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	469 990,49
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	294 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	159 390,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	1 666 700,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	1 119 440,00

Załącznik nr 3

do uchwały nr XIII/69/24

Rady Miejskiej w Lwówku Śląskim

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lwówek Śląski na lata 2025-2033

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lwówek Śląski za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lwówek Śląski na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lwówek Śląski została przygotowana na lata 2025-2033.

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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2033 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W

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:

- 1. 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lwówek Śląski, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 12 875 000,00 zł, co stanowi 103,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 980 000,00 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 2025 roku zaplanowano:

- tereny zabudowy usługowej i produkcyjnej (dz. 36 – obręb 1) – 360.000,00 zł;
- tereny zabudowy wielorodzinnej lub usług (dz. 35/1 – obręb 1) – 280.000,00 zł;
- tereny zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej (dz.718/1 – obręb 2) – 80.000,00 zł;
- tereny zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej (dz.718/2 – obręb 2) – 80.000,00 zł;
- tereny zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej (dz.718/3 – obręb 2) – 80.000,00 zł;
- tereny zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej (dz.718/4 – obręb 2) – 80.000,00 zł;
- lokale komunalne mieszkalne - 20.000,00 zł.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 244 809,31 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033 w łącznej kwocie 48 000 000,00 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.

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	2026-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2033	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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Lwówek Śląski wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 40 351 176,28 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 633 159,02 zł. W latach 2026-2033 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 wskaźnik inflacji, 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 2025-2033.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy

dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -9 314 300,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 8 600 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 714 300,00 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.

Wynik budżetu Gminy Lwówek Śląski

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	107 817 994,50	117 132 294,50	-9 314 300,00
2026	100 855 196,00	97 155 196,00	3 700 000,00
2027	104 169 943,00	100 469 943,00	3 700 000,00
2028	106 471 079,00	102 771 079,00	3 700 000,00
2029	109 284 270,00	105 584 270,00	3 700 000,00
2030	111 866 377,00	108 666 377,00	3 200 000,00
2031	114 513 037,00	111 308 037,00	3 205 000,00
2032	117 225 863,00	114 825 863,00	2 400 000,00
2033	120 006 510,00	118 006 510,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11 614 300,00 zł. Przychody Gminy Lwówek Śląski w 2025 r. obejmują:

1. kredyty – 10 900 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 714 300,00 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 2025-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lwówek Śląski

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00
2026	3 700 000,00	0,00	3 700 000,00
2027	3 000 000,00	700 000,00	3 700 000,00
2028	3 000 000,00	700 000,00	3 700 000,00
2029	2 100 000,00	1 600 000,00	3 700 000,00

2030	1 600 000,00	1 600 000,00	3 200 000,00
2031	1 305 000,00	1 900 000,00	3 205 000,00
2032	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00
2033	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lwówek Śląski na lata 2025-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 17 005 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 25 605 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych 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 2025 roku wyniesie 31,40%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	25 605 000,00	81 565 763,58	31,40%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Lwówek Śląski

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	91 590 185,19	89 902 869,08	1 687 316,11	2 401 616,11
2026	94 855 196,00	91 155 196,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2027	98 169 943,00	94 469 943,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2028	100 471 079,00	96 771 079,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2029	103 284 270,00	99 584 270,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2030	105 866 377,00	102 666 377,00	3 200 000,00	3 200 000,00
2031	108 513 037,00	105 308 037,00	3 205 000,00	3 205 000,00
2032	111 225 863,00	108 825 863,00	2 400 000,00	2 400 000,00
2033	114 006 510,00	111 496 093,00	2 510 417,00	2 510 417,00

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.

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,10%	10,12%	TAK	10,97%	TAK
2026	5,87%	10,70%	TAK	11,07%	TAK
2027	5,70%	9,99%	TAK	10,36%	TAK
2028	5,54%	8,82%	TAK	9,19%	TAK
2029	5,28%	6,58%	TAK	6,95%	TAK
2030	4,46%	5,48%	TAK	5,85%	TAK
2031	4,17%	4,86%	TAK	5,23%	TAK
2032	3,10%	4,98%	TAK	4,98%	TAK
2033	2,44%	4,83%	TAK	4,83%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

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.