

**UCHWAŁA NR X/61/2024  
RADY MIEJSKIEJ W LWÓWKU**

z dnia 19 grudnia 2024 r.

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

*Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 i 1572), w związku z art. 228 ust. 1 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 83), Rada Miejska w Lwówku uchwala co następuje:*

**§ 1. 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Lwówek obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

**§ 2.** Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2025 – 2032 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 4.** Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Lwówek do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 5.** Traci moc uchwała nr LXXV/382/2023 Rady Miejskiej w Lwówku z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lwówek.

**§ 6.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Lwówek.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**Piotr Przewoźny**

## Wieloletnia Prognoza Finansowa<sup>1)</sup>

*Załącznik nr 1 do Uchwały nr X/61/2024 Rady Miejskiej w Lwówku z dnia 19 grudnia 2024 r.*

| Wyszczególnienie   | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |  |   |                                      |                                |                                   |  |
|--------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|--|---|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
|                    |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |  |   |                                      | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x2)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>3)</sup> | w tym:<br>z podatku od nieruchomości |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | 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  |
| 2025               | 81 431 786,59               | 63 813 703,82                | 24 750 803,80   | 294 569,55  | 10 491 752,65       | 6 383 251,02   | 21 893 326,80                           | 12 137 797,00                        | 17 618 082,77                  | 1 880 000,00                      | 15 734 082,77  |
| 2026               | 65 939 000,00               | 65 439 000,00                | 25 469 000,00   | 303 000,00  | 10 796 000,00       | 6 431 000,00   | 22 440 000,00                           | 12 441 000,00                        | 500 000,00                     | 500 000,00                        | 0,00   |
| 2027               | 67 109 000,00               | 67 109 000,00                | 26 208 000,00   | 312 000,00  | 11 109 000,00       | 6 479 000,00   | 23 001 000,00                           | 12 752 000,00                        | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2028 <sup>4)</sup> | 68 825 000,00               | 68 825 000,00                | 26 968 000,00   | 321 000,00  | 11 431 000,00       | 6 528 000,00   | 23 577 000,00                           | 13 071 000,00                        | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2029               | 70 547 000,00               | 70 547 000,00                | 27 723 000,00   | 330 000,00  | 11 751 000,00       | 6 577 000,00   | 24 166 000,00                           | 13 398 000,00                        | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2030               | 72 276 000,00               | 72 276 000,00                | 28 472 000,00   | 339 000,00  | 12 068 000,00       | 6 626 000,00   | 24 771 000,00                           | 13 733 000,00                        | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2031               | 74 089 000,00               | 74 089 000,00                | 29 269 216,00   | 348 492,00  | 12 405 904,00       | 6 675 695,00   | 25 389 693,00                           | 14 076 325,00                        | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2032               | 75 909 000,00               | 75 909 000,00                | 30 059 484,83   | 357 901,28  | 12 740 863,41       | 6 725 762,71   | 26 024 987,76                           | 14 428 233,13                        | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

<sup>4)</sup> 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.

| Wyszczególnienie  | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |  |   |                                       |  |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:  |   |         |
|-------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---|---------------------------------------|--|--|--------------------------------|---|---|---------|
|                   |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   |   | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:   |  |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |         |
|                   |                             |                              |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> |                                       | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |   |   |         |
|                   |                             |                              |  |  |  |   |                                       |  |  |                                |   |   | 2.1.2.1 |
| 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   |         |
| 2025              | 81 731 786,59               | 58 855 007,75                | 32 152 657,54                                | 0,00                                       | 0,00   | 1 049 000,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 22 876 778,84                  | 22 876 778,84   | 610 000,00  |         |
| 2026              | 64 189 000,00               | 60 284 000,00                | 32 956 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 1 033 000,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 3 905 000,00                   | 3 905 000,00  | 0,00  |         |
| 2027              | 65 359 000,00               | 61 627 000,00                | 33 780 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 895 000,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 3 732 000,00                   | 3 732 000,00  | 0,00  |         |
| 2028 <sup>2</sup> | 66 925 000,00               | 63 020 000,00                | 34 625 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 770 000,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 3 905 000,00                   | 3 905 000,00  | 0,00  |         |
| 2029              | 68 447 000,00               | 64 463 000,00                | 35 283 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 657 000,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 3 984 000,00                   | 3 984 000,00  | 0,00  |         |
| 2030              | 70 276 000,00               | 65 887 000,00                | 35 953 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 486 000,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 4 389 000,00                   | 4 389 000,00  | 0,00  |         |
| 2031              | 72 089 000,00               | 62 455 000,00                | 36 636 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 324 000,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 9 634 000,00                   | 9 634 000,00  | 0,00  |         |
| 2032              | 73 909 000,00               | 59 104 000,00                | 37 332 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 80 000,00   | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 14 805 000,00                  | 14 805 000,00   | 0,00  |         |

| Wyszczególnienie  | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  |              | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |   |   |
|-------------------|----------------------------|---|--------------|--------------------------------|---|---|--|---|---|
|                   |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |              |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x(6)</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> |
| Lp.               | 3                          | 3.1   | 4            | 4.1                            | 4.1.1   | 4.2   | 4.2.1  | 4.3   | 4.3.1   |
| 2025              | -300 000,00                | 0,00  | 9 167 694,00 | 9 167 694,00                   | 300 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2026              | 1 750 000,00               | 1 750 000,00  | 0,00         | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2027              | 1 750 000,00               | 1 750 000,00  | 0,00         | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2028 <sup>2</sup> | 1 900 000,00               | 1 900 000,00  | 0,00         | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2029              | 2 100 000,00               | 2 100 000,00  | 0,00         | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2030              | 2 000 000,00               | 2 000 000,00  | 0,00         | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2031              | 2 000 000,00               | 2 000 000,00  | 0,00         | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2032              | 2 000 000,00               | 2 000 000,00  | 0,00         | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:      |  |   |   |  |
|-------------------|---|---|------|---|-------------------------------|--------------|--|---|---|--|
|                   | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    |      | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x7)</sup> |                               | w tym:       | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    |   |  |
|                   |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |      |   |                               |              |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> |
| 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   |  |
| 2025              | 0,00  | 0,00                                      | 0,00 | 0,00  | 8 867 694,00                  | 8 867 694,00 | 7 167 694,00   | 7 167 694,00                              | 0,00  |  |
| 2026              | 0,00  | 0,00                                      | 0,00 | 0,00  | 1 750 000,00                  | 1 750 000,00 | 0,00   | 0,00                                      | 0,00  |  |
| 2027              | 0,00  | 0,00                                      | 0,00 | 0,00  | 1 750 000,00                  | 1 750 000,00 | 0,00   | 0,00                                      | 0,00  |  |
| 2028 <sup>2</sup> | 0,00  | 0,00                                      | 0,00 | 0,00  | 1 900 000,00                  | 1 900 000,00 | 0,00   | 0,00                                      | 0,00  |  |
| 2029              | 0,00  | 0,00                                      | 0,00 | 0,00  | 2 100 000,00                  | 2 100 000,00 | 0,00   | 0,00                                      | 0,00  |  |
| 2030              | 0,00  | 0,00                                      | 0,00 | 0,00  | 2 000 000,00                  | 2 000 000,00 | 0,00   | 0,00                                      | 0,00  |  |
| 2031              | 0,00  | 0,00                                      | 0,00 | 0,00  | 2 000 000,00                  | 2 000 000,00 | 0,00   | 0,00                                      | 0,00  |  |
| 2032              | 0,00  | 0,00                                      | 0,00 | 0,00  | 2 000 000,00                  | 2 000 000,00 | 0,00   | 0,00                                      | 0,00  |  |

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

| Wyszczególnienie  | Rozchody budżetu, z tego:  |                              |   |                 |   |  | Kwota długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                          |        | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                   | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> |  |                          |        |   |   |   |
| Lp.               | 5.1.1.3  | 5.1.1.3.1                    | 5.1.1.3.2   | 5.1.1.3.3       | 5.1.1.4   | 5.2  | 6                        | 6.1    | 7.1   | 7.2   |   |
| 2025              | 0,00   | 0,00                         | 0,00  | 0,00            | 0,00  | 0,00   | 13 500 000,00            | 0,00   | 4 958 696,07  | 4 958 696,07  |   |
| 2026              | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 11 750 000,00            | 0,00   | 5 155 000,00  | 5 155 000,00  |   |
| 2027              | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 10 000 000,00            | 0,00   | 5 482 000,00  | 5 482 000,00  |   |
| 2028 <sup>2</sup> | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 8 100 000,00             | 0,00   | 5 805 000,00  | 5 805 000,00  |   |
| 2029              | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 6 000 000,00             | 0,00   | 6 084 000,00  | 6 084 000,00  |   |
| 2030              | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 4 000 000,00             | 0,00   | 6 389 000,00  | 6 389 000,00  |   |
| 2031              | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 2 000 000,00             | 0,00   | 11 634 000,00   | 11 634 000,00   |   |
| 2032              | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 16 805 000,00   | 16 805 000,00   |   |

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |       |
| Lp.               | 8.1   | 8.2   |  | 8.3   | 8.3.1   | 8.4  | 8.4.1 |
| 2025              | 4,79%   | 10,50%  | 0,00   | 12,44%  | 12,44%  | TAK  | TAK   |
| 2026              | 4,72%   | 10,55%  | x  | 10,19%  | 10,19%  | TAK  | TAK   |
| 2027              | 4,36%   | 10,52%  | x  | 10,06%  | 10,06%  | TAK  | TAK   |
| 2028 <sup>2</sup> | 4,29%   | 10,55%  | x  | 9,48%   | 9,48%   | TAK  | TAK   |
| 2029              | 4,31%   | 10,54%  | x  | 8,99%   | 8,99%   | TAK  | TAK   |
| 2030              | 3,79%   | 10,47%  | x  | 9,26%   | 9,26%   | TAK  | TAK   |
| 2031              | 3,45%   | 17,74%  | x  | 9,93%   | 9,93%   | TAK  | TAK   |
| 2032              | 3,01%   | 24,41%  | x  | 11,55%  | 11,55%  | TAK  | TAK   |

| 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
|                   |  |   | środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |              |   |   | 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  |  |   |
| 2025              | 2 705 343,02   | 2 705 343,02  | 2 150 554,64                                      | 8 642 515,77 | 8 642 515,77  | 8 382 824,97  | 3 895 662,79                                      | 2 727 463,02 | 2 150 554,64   |  |   |
| 2026              | 263 038,03   | 263 038,03  | 263 038,03  | 0,00         | 0,00  | 0,00  | 829 701,49  | 300 614,89   | 263 038,03   |  |   |
| 2027              | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00         | 0,00   |  |   |
| 2028 <sup>2</sup> | 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   |  |   |



| 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 <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                   |   | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |  | bieżące      | majątkowe     |   |  |   |  |
|                   |   |   | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |              |               |   |  |   |  |
| Lp.               | 9.4   | 9.4.1   | 9.4.1.1   | 10.1   | 10.1.1       | 10.1.2        | 10.2  | 10.3   | 10.4  | 10.5   |
| 2025              | 11 736 874,71   | 11 736 874,71   | 8 382 824,97  | 21 629 890,03  | 4 685 848,06 | 16 944 041,97 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026              | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 850 719,73   | 850 719,73   | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027              | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 12 678,84  | 12 678,84    | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2028 <sup>2</sup> | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 12 678,84  | 12 678,84    | 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   |

| Wyszczególnienie  | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |  |  |   |  |  |   |  |
|-------------------|--|---|--|---|--|--|---|--|--|---|--|
|                   | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |  |  | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |  |
|                   |  |   | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |  |   |  |  |   | wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |
|                   |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:<br>dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |   |  |  |   |  |
| 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  |
| 2025              | 1 700 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026              | 1 750 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00   |
| 2027              | 1 750 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00   |
| 2028 <sup>2</sup> | 1 900 000,00   | 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              | 2 000 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00   |
| 2031              | 2 000 000,00   | 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   |

\* 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 rozporządzenia, 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.

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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.

## Wieloletnia Prognoza Finansowa samorządu terytorialnego

*Załącznik nr 2 do Uchwały nr X/61/2024 Rady Miejskiej w Łówku z dnia 19 grudnia 2024 r.*

| Lp.      | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łącznie nakłady finansowe | Limit 2025           | Limit 2026        | Limit 2027       | Limit 2028       | Limit 2029  | Limit 2030  | Limit 2031  | Limit 2032  | Limit zobowiązań     |
|----------|--|---|------------------|------|---------------------------|----------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
|          |  |   | od               | do   |                           |                      |                   |                  |                  |             |             |             |             |                      |
| <b>1</b> | <b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>   |   |                  |      | <b>30 642 765,68</b>      | <b>21 629 890,03</b> | <b>850 719,73</b> | <b>12 678,84</b> | <b>12 678,84</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>22 505 967,44</b> |
| 1.a      | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 7 688 515,56              | 4 685 848,06         | 850 719,73        | 12 678,84        | 12 678,84        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 5 561 925,47         |
| 1.b      | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 22 954 250,12             | 16 944 041,97        | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 16 944 041,97        |
| 1.1      | <b>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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:</b> |   |                  |      | <b>16 242 424,17</b>      | <b>14 464 337,76</b> | <b>829 701,49</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>15 294 039,25</b> |
| 1.1.1    | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 5 665 405,20              | 3 895 662,79         | 829 701,49        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 4 725 364,28         |
| 1.1.1.1  | Rozwój przedszkolaków z sześciu przedszkoli w Gminie Lwówek -  | Urząd Miasta i Gminy                      | 2024             | 2026 | 1 719 524,22              | 478 868,41           | 300 614,89        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 779 483,30           |
| 1.1.1.2  | Wielkopolskie telecentrum opieki -   | Urząd Miasta i Gminy                      | 2025             | 2026 | 326 800,00                | 221 200,00           | 105 600,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 326 800,00           |
| 1.1.1.3  | Rozwój edukacji w szkołach i przedszkolach z terenu gminy Lwówek -   | Urząd Miasta i Gminy                      | 2025             | 2026 | 3 619 080,98              | 3 195 594,38         | 423 486,60        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 3 619 080,98         |
| 1.1.2    | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 10 577 018,97             | 10 568 674,97        | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 10 568 674,97        |
| 1.1.2.1  | Bdowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej wraz z kanalizacją deszczową i zbiornikami retencyjnymi w miejscowości Lwówek i Józefowo, Gmina Lwówek -   | Urząd Miasta i Gminy                      | 2023             | 2025 | 7 084 702,97              | 7 084 702,97         | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 7 084 702,97         |
| 1.1.2.2  | Odbudowa i przebudowa stawu w Bródkach, gm. Lwówek -   | Urząd Miasta i Gminy                      | 2024             | 2025 | 306 622,00                | 306 622,00           | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 306 622,00           |
| 1.1.2.3  | Przebudowa drogi gminnej nr 383542P w msc Konin -  | Urząd Miasta i Gminy                      | 2024             | 2025 | 3 185 694,00              | 3 177 350,00         | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 3 177 350,00         |
| 1.2      | <b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>  |   |                  |      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          |
| 1.2.1    | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                      | 0,00                 | 0,00              | 0,00             | 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        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                 |
| 1.3      | <b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>   |   |                  |      | <b>14 400 341,51</b>      | <b>7 165 552,27</b>  | <b>21 018,24</b>  | <b>12 678,84</b> | <b>12 678,84</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>7 211 928,19</b>  |
| 1.3.1    | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 2 023 110,36              | 790 185,27           | 21 018,24         | 12 678,84        | 12 678,84        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 836 561,19           |
| 1.3.1.1  | Świadczenie usług dostępu do internetu dla gminnych jednostek organizacyjnych na lata 2023-2023 -  | Urząd Miasta i Gminy                      | 2023             | 2026 | 100 072,80                | 33 357,60            | 8 339,40          | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 41 697,00            |
| 1.3.1    | Łącze światłowodowe -  | Urząd Miasta i                            | 2023             | 2025 | 17 092,08                 | 3 560,85             | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 3 560,85             |

|         |  |                      |      |      |                      |                     |             |             |             |             |             |             |             |                     |
|---------|--|----------------------|------|------|----------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| .2      |  | Gminy                |      |      |                      |                     |             |             |             |             |             |             |             |                     |
| 1.3.1.3 | Wykonywanie usług dowozu i odwozu dzieci i młodzieży do szkół i placówek oświatowych w Gminie Lwówek w roku szkolnym 2023/2024 oraz 2024/2025 -                              | Urząd Miasta i Gminy | 2023 | 2025 | 1 106 901,28         | 317 587,98          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 317 587,98          |
| 1.3.1.4 | Udostępnienie części urządzeń oświetleniowych w ramach zadania - modernizacja oświetlenia drogowego na terenie gminy Lwówek -  | Urząd Miasta i Gminy | 2024 | 2028 | 63 394,20            | 12 678,84           | 12 678,84   | 12 678,84   | 12 678,84   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 50 715,36           |
| 1.3.1.5 | Bieżąca konserwacja dróg gminnych z terenu Gminy Lwówek polegająca na równaniu – profilowaniu mechanicznym wraz z zagęszczeniem poprzez wałowanie walcem na lata 2024-2025 - | Urząd Miasta i Gminy | 2024 | 2025 | 480 000,00           | 230 000,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 230 000,00          |
| 1.3.1.6 | Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Lwówek -   | Urząd Miasta i Gminy | 2024 | 2025 | 116 850,00           | 93 480,00           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 93 480,00           |
| 1.3.1.7 | Sporządzenie planu miejscowego i sporządzenie zmian miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego -   | Urząd Miasta i Gminy | 2024 | 2025 | 48 800,00            | 19 520,00           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 19 520,00           |
| 1.3.1.8 | Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji -  | Urząd Miasta i Gminy | 2024 | 2025 | 90 000,00            | 80 000,00           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 80 000,00           |
| 1.3.2   | <b>- wydatki majątkowe</b>   |                      |      |      | <b>12 377 231,15</b> | <b>6 375 367,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>6 375 367,00</b> |
| 1.3.2.1 | Prace renowacyjne i konserwacyjne oraz zabezpieczenie p.poż. kościoła p.w. św. Andrzeja Apostoła w Brodach -   | Urząd Miasta i Gminy | 2024 | 2025 | 510 000,00           | 510 000,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 510 000,00          |
| 1.3.2.2 | Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Koninie, Gm. Lwówek -  | Urząd Miasta i Gminy | 2023 | 2025 | 9 297 752,96         | 3 513 167,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 3 513 167,00        |
| 1.3.2.3 | Przebudowa ulicy Modrakowej w Lwówku -   | Urząd Miasta i Gminy | 2023 | 2025 | 2 245 478,19         | 2 152 200,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 2 152 200,00        |
| 1.3.2.4 | Budowa budynku gospodarczo - magazynowego przy stadionie w Lwówku -  | Urząd Miasta i Gminy | 2024 | 2025 | 324 000,00           | 200 000,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 200 000,00          |

**Uzasadnienie**  
**do Uchwały nr X/61/2024 Rady Miejskiej w Lwówku**  
**z dnia 19 grudnia 2024 r.**

Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przedstawia się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z załącznikami.

Zgodnie z przepisem art. 226 ustawy o finansach publicznych do wieloletniej prognozy finansowej dołączono objaśnienia przyjętych wartości oraz wykaz wieloletnich przedsięwzięć. W wykazie wyodrębniono kwoty wynikające z wydatków na realizowane przedsięwzięcie, które spełnia wszystkie wymogi określone w art. 226 ust. 3 ustawy, tj. takie dla którego możliwe jest do określenia m.in. okres realizacji oraz łączne nakłady finansowe.

**Autopoprawki do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lwówek .**

Autopoprawki wprowadzono na podstawie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 28 listopada 2024 r. Uchwała Nr SO-12/0957/84/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w sprawie wyrażenia opinii o projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lwówek rok oraz na podstawie zmian wynikających z autopoprawek Burmistrza Miasta i Gminy Lwówek.

Dokonano zmian limitu wydatków w zadaniu pn. „Przebudowa ulicy Modrakowej w Lwówku”, limit został dostosowany do wykonanych już wydatków w latach 2023-2024 i planowanych w roku 2025.

Skorygowano rozbieżności w zakresie danych historycznych w ramach wykonania roku 2021 poz. 9.2; 9.2.1 oraz wykonania roku 2023 w poz. 2.1.1; 9.4; 9.4.1; 9.4.1.1 oraz w planie III kw. roku 2024 w poz. 2.1.1 i poz. 6.

Zwiększono plan dochodów oraz wydatków o kwotę 8.356.774,59 zł, w tym:

**DOCHODY:**

1.Zwiększenie planu dochodów w dz. 853, rozdział 85395 Pozostała działalność, § 2057 Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – kwota 199.080,00 w tym §2057 Dotacja celowa – środki UE- kwota 154.840,00 oraz § 2059 Dotacja celowa – środki Budżetu państwa – kwota 44.240,00 umowa z Regionalnym Ośrodkiem Polityki Społecznej w Poznaniu na realizację Projektu przez MGOPS w Lwówku pn. „Wielkopolskie telecentrum opieki” dofinansowanego przez Unie Europejską w ramach „Funduszy Europejskich dla Wielkopolski 2021-2027” Jest to program dla seniorów w wieku 60+ w ramach którego realizowane będą m.in. usługi fizjoterapii, sprzątnia, zajęć ogólnorozwojowych usprawniających ruch. Program realizowany w latach 2025-2026 – koszt całkowity 326.800,00 w tym: kwota całkowita dofinansowania 294.120,00 oraz wkład własny w kwocie 32.680,00.

2.Zwiększenie planu dochodów w dz. 400, rozdział 40095 Pozostała działalność, § 0840 wpływy ze sprzedaży wyrobów – kwota 32.120,00 (dochody ze sprzedaży węgla który pozostał z zapasów dla gospodarstw domowych)

3.Zwiększenie planu dochodów w dz. 010, rozdział 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi, § 6307 Dotacja celowa otrzymana z tyt. pomocy finansowej udzielanej między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych – kwota 2.845.277,27 – umowa z Urzędem Marszałkowskim 00148-65150-UM1510282/22 na realizację zadania ze środków PROW pn. „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej wraz z kanalizacją deszczową i zbiornikami retencyjnymi w miejscowości Lwówek i Józefowo, Gmina Lwówek”- zadanie będzie zrealizowane w roku 2025.

4.Zwiększenie planu dochodów w dz. 801, rozdział 80101 Szkoły podstawowe, § 0750 – wpływy z dzierżaw- kwota 4.702,94

5.Zwiększenie planu dochodów w dz. 756, rozdział 75615 wpływy podatkowe od osób prawnych, § 0310 podatek od nieruchomości – kwota 700.000,00 (oddanie do użytku linii elektro- energetycznej 400kV)

6.Zwiększenie planu dochodów w dz. 756, rozdział 75616 wpływy podatkowe od osób fizycznych, § 0310 podatek od nieruchomości – kwota 300.000,00 (złożenie nowych i korekty deklaracji podatkowych na 2025 rok).

7. Zwiększenie planu dochodów w dz. 756, rozdział 75618 Wpływ z innych opłat stanowiących dochody j.s.t. na podstawie ustaw, § 0950 wpływy z tytułu kar i odszkodowań- kwota 190.000,00 – opłata dodatkowa jako kara za rażące naruszenie warunków określonych w koncesji na wydobywanie kopaliny ze złoża w msc. Zgierzynka. Decyzja Marszałka Województwa Wielkopolskiego DSK-V.7463.1.534.

8. Zwiększenie planu dochodów w dz. 700, rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami, § 0770 wpływ z odpłatnego nabycia prawa własności – kwota 580.000,00 – sprzedaż 5 mieszkań w Lwówku

9. Zwiększenie planu dochodów w dz. 855, rozdział 85516 System opieki nad dziećmi do lat 3, § 0830 wpływy z usług – kwota 310.000,00. (opłata za pobyt dziecka w Żłobku wzrasta do 1.500,00 miesięcznie).

10. Zwiększenie planu dochodów w dz. 758, rozdział 75866 Programy regionalne 2021-2027 finansowane z udziałem Europejskiego Funduszu Społecznego Plus- kwota ogółem 3.195.594,38 w tym: § 2057 Dotacja celowa- kwota 1.576.704,79; § 2059 Dotacja celowa – kwota 450.689,82 oraz § 6257 Dotacja celowa- kwota 908.508,97 i § 6259 -Dotacja celowa- kwota 259.690,80 – całość na realizację projektu pn. „Rozwój edukacji w szkołach i przedszkolu z terenu gminy Lwówek”. – umowa FEWP.06.07-IZ.00-0050/24 podpisana z Zarządem Województwa Wielkopolskiego. Realizacja zadania w latach 2025-2026. Koszt realizacji w roku 2025 kwota 3.195.594,38 oraz w roku 2026 – kwota 423.486,60.

#### WYDATKI:

1. Zwiększenie planu wydatków w roku 2025 w dz. 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, rozdział 85395 Pozostała działalność- kwota ogółem 221.200,00 z tego:

§ 4017 wynagrodzenia- kwota 26.541,35

§ 4019 wynagrodzenia- kwota 7.586,65

§ 4117 skł. ZUS- kwota 4.538,09

§ 4119 skł. ZUS- kwota 1.297,75

§ 4127 skł. FP- kwota 650,37

§ 4129 skł. FP – kwota 185,79

§ 4217 zakup mat. – kwota 7.778,00

§ 4219 zakup mat. – kwota 2.222,00

§ 4307 zakup usług – kwota 115.332,19

§ 4309 zakup usług – kwota 55.067,81

Całość wydatków w roku 2025 z przeznaczeniem na realizację Projektu przez MGOPS w Lwówku pn. „Wielkopolskie telecentrum opieki” dofinansowanego przez Unie Europejską w ramach „ Funduszy Europejskich dla Wielkopolski 2021-2027” na realizację zadań z w/w program dla grupy seniorów Gminy Lwówek w wieku 60+.

2. Przeniesienie w planie wydatków pomiędzy paragrafami w dz. 750, rozdział 75022 Rady gmin z § 4300 zakup usług – kwota 8.500,00 do § 4170 wynagrodzenia bezosobowe- kwota 8.500,00 na usługi nagrywania obrad sesji Rady Miejskiej.

3. Zwiększenie planu wydatków w dz. 852, rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej, § 6060 zakupy inwestycyjne- kwota 10.000,00 z przeznaczeniem na zakup samochodu służbowego dla MGOPS - koszt całkowity wg ofert 109.850,00.

4. Zwiększenie planu wydatków w dz. 010, rozdział 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi, § 6057 wydatki inwestycyjne- kwota 2.845.277,27 (śr. UE) oraz § 6059 wydatki inwestycyjne- kwota 2.084.702,94 (wkład własny)– całość wydatków na realizację zadania pn. „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej wraz z kanalizacją deszczową i zbiornikami retencyjnymi w miejscowości Lwówek i Józefowo, Gmina Lwówek”- zadanie będzie zrealizowane w roku 2025.

5. Zwiększenie planu wydatków w w dz. 758, rozdział 75866 Programy regionalne 2021-2027 finansowane z udziałem Europejskiego Funduszu Społecznego Plus- kwota ogółem 3.195.594,38 z tego:

§ 4217 zakup materiałów i wyposażenia- kwota 427.328,34

- § 4219 zakup materiałów i wyposażenia – kwota 122.148,75
- § 4307 zakup usług – kwota 484.627,98
- § 4309 zakup usług – kwota 138.527,46
- § 4797 wynagrodzenia nauczycieli- kwota 664.748,47
- § 4799 wynagrodzenia nauczycieli- kwota 190.013,61
- § 6057 wydatki inwestycyjne- kwota 908.508,97
- § 6059 wydatki inwestycyjne- kwota 259.690,80

Całość wydatków na realizację projektu pn. „Rozwój edukacji w szkołach i przedszkolu z terenu gminy Lwówek”. – umowa FEWP.06.07-IZ.00-0050/24 podpisana z Zarządem Województwa Wielkopolskiego. Realizacja zadania w latach 2025-2026. Koszt realizacji w roku 2025 kwota 3.195.594,38 oraz w roku 2026 – kwota 423.486,60.

Dokonano zmian w planie przychodów i rozchodów, w tym:

#### PRZYCHODY:

§ 903 Przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – kwota 7.167.694,00 z tego na : „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej wraz z kanalizacją deszczową i zbiornikami retencyjnymi w miejscowości Lwówek i Józefowo, Gmina Lwówek”-5.000.000,00 oraz zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 383542P w msc. Konin” – kwota 2.167.694,00. W roku 2025 zostaną zaciągnięte na w/w kwotę pożyczki z BGK na wyprzedzające finansowanie wymienionych zadań dofinansowanych ze środków PROW.

#### ROZCHODY:

963 Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków z budżetu UE z tego: „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej wraz z kanalizacją deszczową i zbiornikami retencyjnymi w miejscowości Lwówek i Józefowo, Gmina Lwówek”-5.000.000,00 oraz zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 383542P w msc. Konin” – kwota 2.167.694,00 spłaty pożyczek do BGK na wyprzedzające finansowanie w/w inwestycji realizowanych ze środków PROW.

#### PRZEDSIĘWZIĘCIA:

W poszczególnych przedsięwzięciach dostosowano limity do wykonania lat minionych, planowanego wykonania roku 2024 oraz planu na rok 2025.

##### Wprowadzono nowe przedsięwzięcia:

- „Rozwój edukacji w szkołach i przedszkolu z terenu gminy Lwówek”. Lata realizacji 2025-2026. Limit ogółem 3.619.080,98. Rok 2025- kwota 3.195.594,38 . Rok 2026 – kwota 423.486,60.

- „Wielkopolskie telecentrum opieki”. Lata realizacji 2025-2026. Limit ogółem 326.800,00. Limit roku 2025 – kwota 221.200,00. Limit roku 2026 – kwota 105.600,00

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lwówek na lata 2025-2032**

#### **1.Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2025 – 2032. Długość okresu objętego prognozą wynika z planowanych i przyjętych w projekcie uchwały przedsięwzięć wieloletnich.

Wraz ze wzrostem długości czasu prognozowania zwiększa się ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków w latach ubiegłych oraz założenia makroekonomiczne. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, przyjęto następujące założenia:

- a) dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- b) od roku 2026 projekt wieloletniej prognozy finansowej opracowano głównie w oparciu o założenia przyjęte przez Ministerstwo Finansów. W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące

prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB), kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) oraz prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej na podstawie Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – października 2024 r.

Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzania prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Przygotowanie prognozy wymaga przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych w tym horyzoncie.

Ministerstwo Finansów zaleca, aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując prognozy kierowały się wskaźnikami przedstawionymi w *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw*. Zgodnie ze stanowiskiem prezentowanym przez Ministerstwo przyjęcie innych założeń i wskaźników makroekonomicznych od przedstawionych w wytycznych lub niespójnych z tymi założeniami wymaga przedstawienia szczegółowego uzasadnienia takiego postępowania.

Dla potrzeb wieloletniej prognozy finansowej przyjęto dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu roku poprzedzającego rok budżetowy w stosunku do I półroczu roku poprzedniego, która zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych stanowi podstawę do przeszacowywania stawek maksymalnych podatków i opłat lokalnych w roku budżetowym oraz zaprognozowano stawkę ceny pieniądza na rynku międzybankowym (WIBOR3M i WIBOR6M), która stanowi podstawę do wyliczenia kosztów odsetek od zadłużenia.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Prognozowanie w tak długim okresie czasu obarczone jest ryzykiem w związku z niestabilnością i nieprzewidywalnością cykli gospodarczych, dlatego też należy zachować szczególną ostrożność dla prognoz długookresowych.

Dla prognozy przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

|                 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 - 2032 |
|-----------------|------|------|------|-------------|
| <b>Inflacja</b> | 5,0% | 3,1% | 2,6% | 2,5%        |

- poziom PKB w badanym okresie:

|            | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 - 2032 |
|------------|------|------|------|------|------|-------------|
| <b>PKB</b> | 3,9% | 3,5% | 31%  | 2,8% | 2,8% | 2,5%        |

## 2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

1) W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

a) podatki i opłaty lokalne, wyszczególniając podatki:

- od nieruchomości - w 2025 roku oraz w latach kolejnych zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego źródła. Dochody z podatku od nieruchomości zostały oszacowane w oparciu m.in. o założone w kolejnych latach wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów, będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych (od roku 2026), corocznego przyrostu podstaw opodatkowania (budowli, pozostałych nieruchomości) oraz utrzymanie na wysokim poziomie ściągłości należności podatkowych m.in. poprzez czynności windykacyjne,



- od środków transportowych - prognozę dochodów z tego tytułu ustalono uwzględniając w kolejnych latach stopniowy wzrost wpływów z podatku od środków transportowych, przyjmując wzrost liczby zarejestrowanych na terenie Gminy pojazdów podlegających temu podatkowi, jak również wzrost stawek tego podatku,

- od czynności cywilno-prawnych - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych zostały zaplanowane z uwzględnieniem zrealizowanych dochodów z tego źródła w roku 2023 oraz przewidywanego wykonania w 2024 roku, następnie przeszacowano je w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W latach objętych prognozą założono stopniowy wzrost wpływów na skutek zwiększenia liczby i wartości transakcji dokonywanych na rynku wtórnym nieruchomości oraz innych transakcji podlegających temu podatkowi,

- wpływy z opłat - wpływy z opłat oszacowano głównie w oparciu o założone wskaźniki dotyczące inflacji średniorocznej z uwzględnieniem innych czynników wpływających na wysokość dochodów. Prognozując kwoty dochodów w tej grupie uwzględniono m.in.

- rolny, leśny, od spadków i darowizn oraz opłaty: targowa, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty;

b) udział w podatkach centralnych budżetu państwa, wyszczególniając:

c)- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT - wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Prognozując kwoty dochodów z tytułu PIT uwzględniono m.in. skutki zmian w wysokości udziałów wynikające ze zmiany ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,

d)- udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT - dochody z tego tytułu należą do najbardziej wrażliwych na wahania koniunktury. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zostały od 2026 roku przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W prognozie założono niezmiennosc stawek podatkowych oraz wysokości udziału Gminy we wpływach,

e) subwencje z budżetu państwa - dochody w tej grupie zaplanowano w oparciu o informację przekazaną w piśmie Ministerstwa Finansów w tym zakresie, natomiast w związku z rosnącą liczbą dzieci na terenie Gminy, które uczęszczać będą do placówek oświatowych prognozuje się również dodatkowy wzrost wpływów z tego tytułu w latach kolejnych,

f) dotacje z budżetu państwa - wpływy w ramach tej grupy dochodów oszacowano w oparciu o pisma dysponentów, z uwzględnieniem niewielkiego corocznego wzrostu na poziomie 0,25% w skali roku,

g) pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: wpływy z najmu, dzierżawy, usług i inne) - dochody w ramach tej grupy zostały zaplanowane w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB.

2) W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);

- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje), to źródło uzależnione jest od możliwości pozyskania dodatkowych środków zewnętrznych w tym głównie Unii Europejskiej, dochody z tego źródła pojawiać się będą w miarę podpisywania przez Gminę umów na dofinansowania planowanych zamierzeń inwestycyjnych. W roku 2025 głównym źródłem tych dochodów są środki otrzymane Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (5,4 mln zł) oraz środki z funduszy Unii Europejskiej (4,6 mln zł).

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. W latach kolejnych Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. Zintensyfikowane działania będą koncentrowały się na stworzeniu szerokiej oferty nieruchomości inwestorom, którzy nie tylko je zagospodarują, a także przyczynia się do poprawy funkcjonalności Gminy. Jednakże w związku z dużym ryzykiem szacowania tych wielkości w kolejnych latach dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości zaplanowano jedynie w latach 2025 - 2026. Planuje się między innymi zbycie gruntów na rzecz użytkowników wieczystych, sprzedaż mieszkań i budynków komunalnych gminnych we wspólnotach, sprzedaż działek nr

454 i 515 w Pakosławiu tzw. „Białe Błota”, sprzedaż działek 225 i 226 w Posadowie oraz sprzedaż 5 mieszkań w Lwówku.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2026 o 100% inflacji, poza opłatą skarbową);
- udział w podatkach centralnych (w latach 2026-2027 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2028 indeksacja o przyjęty stopień wzrostu PKB skorygowany o przyjęty spadek bezrobocia na terenie Gminy)
- subwencje (indeksacja o PKB)
- dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone oraz zadania własne – coroczna indeksacja o 0,25%,
- pozostałe dochody (wzrost o założony stopień inflacji/PKB)

Dla prognozy dochodów majątkowych szczególnie istotna była wiedza poszczególnych referatów merytorycznych urzędu.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

### 3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz pozostałych wydatków bieżących.

Wartości dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto zgodnie z zaakceptowanymi przez Burmistrza wnioskami referatów oraz jednostek organizacyjnych do projektu budżetu. W poszczególnych latach dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB zgodnie z tabelami zamieszczonymi powyżej w założeniach wstępnych.

Możliwość zadłużania się jednostek samorządu terytorialnego uzależniona jest od poziomu wypracowanego salda operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące) powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku. Gmina chcąc realizować założony program inwestycyjny podjęła już kilka lat temu działania maksymalizujące poziom salda operacyjnego. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących duży nacisk kładziony jest na sferę wydatków bieżących, na którą Gmina ma większy wpływ. Wobec powyższego w okresie wieloletniej prognozy finansowej poziom wydatków bieżących liczonych z wyłączeniem odsetek od zadłużenia oszacowano w oparciu o założenie, że wzrost poziomu tych wydatków nie powinien przekroczyć zakładanego wzrostu inflacji w poszczególnych latach.

Po analizie budżetów historycznych przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- *wynagrodzenia i pochodne* – od roku 2026 przyjęty został wzrost poziomu płac o zakładany poziom inflacji,
- wydatki na *obsługę długu (odsetki)* oszacowano w oparciu o istniejący oraz prognozowany stan zadłużenia. Za podstawę do wyliczenia odsetek od długu, w tym planowanego do zaciągnięcia przyjęto prognozę stopy WIBOR3M powiększone o marżę banku,
- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji).

Wszystkie te pozycje uwzględniają ponadto korekty merytoryczne przyjęte przy prognozowaniu.

Odrębnie prognozowano wydatki finansowane dotacjami, w tym w szczególności zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne dofinansowane z budżetu państwa. Dla tej kategorii przyjęto wzrost w takim samym tempie jaki przyjęto dla dochodów z tytułu dotacji, tj. coroczna indeksacja o 0,25%,

Wydatki na *planowane i realizowane przedsięwzięcia* zaplanowano w oparciu o dane zawarte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich (załącznik nr 2 do uchwały).

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie realnego oprocentowania zaciągniętych już zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz średniego założonego oprocentowania w latach następnych w stosunku do stawki WIBOR 3M (za podstawę wzięto pod uwagę aktualną stawkę WIBOR3M wg stanu na 7 listopada 2023 roku tj. 5,83% powiększony o marżę banku). Wysokość wydatków uzależniona jest każdorazowo od przyjętego systemu wykupu, czy też spłat rat kapitałowych, tj. okresu, na jaki zaciągnięte zostały zobowiązania jak i miesięcznego lub kwartalnego systemu spłat kapitału.

#### **4. Inwestycje (wydatki majątkowe)**

W poszczególnych latach ujęto inwestycje przedstawione w wykazie przedsięwzięć stanowiących załącznik nr 2 do uchwały, jak również, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na wydatki majątkowe. Jednakże w kolejnych latach faktyczne kwoty na wydatki majątkowe mogą okazać się wyraźnie wyższe, co w głównej mierze zależeć będzie od zdolności Gminy do absorpcji środków z UE (w tym KPO) w nowej perspektywie finansowej.

Zaniżanie poziomu wydatków majątkowych spowodować może brak wystarczających środków nie tylko na rozwój infrastruktury w Gminie, ale również brak możliwości utrzymania dobrego stanu infrastruktury komunalnej już posiadanej, a co za tym idzie jej dekapitalizacja. Zbyt niski poziom zakładanych wydatków inwestycyjnych może również spowodować brak możliwości wykorzystania zewnętrznych środków, w tym z Unii Europejskiej w ramach nowej perspektywy finansowej. Sytuacja taka doprowadzić może ostatecznie do spowolnienia rozwoju Gminy, co ostatecznie może mieć wpływ również na poziom realizowanych dochodów z tytułu podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych (brak nowych inwestorów i/lub odpływ już działających na terenie samorządu, zmiana miejsca zamieszkania mieszkańców do ościennych gmin ze względu na lepszy dostęp do rynku pracy oraz poprawę warunków życia – dostęp do rozbudowanej i nowoczesnej infrastruktury technicznej). W związku ze zmianą budżetu w roku 2024, przedsięwzięcia niżej wymienione zostały ujęte w budżecie na 2025 rok:

- Zadanie pn. „Prace renowacyjne i konserwacyjne oraz zabezpieczenie p.poż. kościoła p.w. św. Andrzeja Apostoła w Brodach” - po stronie dochodów w roku 2025 w dz. 921, rozdział 92120 § 6090 oraz po stronie wydatków w kwocie ogółem 510.000,00 w dz. 921, 92120 w tym: kwota dofinansowania w wysokości 499.800,00.

- Zadanie pn. „Odbudowa i przebudowa stawu w Bródkach, gm. Lwówek” –po stronie dochodów w dz. 010, 01095 § 6307 – kwota 306.622,00 oraz po stronie wydatków w dz. 010, 01095 § 6057 w kwocie 306.622,00.

- Zadanie pn. „Przebudowa ulicy Modrakowej w Lwówku w dz. 600, 60016 § 6370 – kwota 1.999.200,00 po stronie dochodów oraz po stronie wydatków w dz. 600, 60016 § 6050- kwota 153.000,00 oraz 600,60016 § 6370 – kwota 1.999.200,00.

- Zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 383542P w msc. Konin” jest wykazane w budżecie roku 2025 po stronie dochodów w dz. 600, 60016 § 6257 – kwota 2.167.694,00 oraz po stronie wydatków w dz. 600, 60016 § 6057- kwota 2.167.694,00 oraz § 6059 – kwota 1.009.656,00.

- Zadanie pn. „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej wraz z kanalizacją deszczową i zbiornikami retencyjnym w miejscowości Lwówek i Józefowo. Gmina Lwówek” – dochody w dz. 010, rozdział 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi, § 6308 – kwota 5.000.000,00 oraz wydatki w dz. 010, rozdział 01043, § 6058 – kwota 5.000.000,00 oraz § 6059 – kwota 2.084.702,94.

#### **5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

#### **6. Przychody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto w roku 2025 kwotę niezbędnego do zaciągnięcia kredytu - emisji obligacji do sfinansowania planowanych do realizacji inwestycji w wysokości 2.000.000,00 zł oraz kwotę 7.167.694,00 ujęto jako przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Kwoty przychodów z tego tytułu w poszczególnych latach określa załącznik Nr 1 do uchwały.

### **7.Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych kredytów już zaciągniętych – wykup innych papierów wartościowych w wysokości 1.700.000,00 oraz spłat pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej w wysokości 7.167.694,00. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2032. Wraz z malejącą wartością zadłużenia coraz mniejsze środki zaplanowano na obsługę zadłużenia, czyli spłatę rat zadłużenia (wraz z wydatkami z tytułu odsetek). Środki przeznaczone na ten cel będą stanowiły istotną pozycję w budżecie Gminy.

Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

### **8.Relacja z art. 243. Ustawy**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Przyjęte założenia pozwalają stwierdzić, że dla okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji. Jednocześnie w związku z możliwością pozyskania dofinansowania ze środków europejskich realizowanych zadań relacja ta w latach kolejnych winna ulec znacznej poprawie w stosunku do zakładanego poziomu.

### **9.Zadłużenie**

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu poziomu zadłużenia na koniec 2024 roku w wartości planowanej w budżecie na tenże rok, tj. w kwocie 13.200.000,00 zł. Przewiduje się, że zadłużenie wyniesie na koniec 2025 roku 13.500.000,00 zł.

### **10.Podsumowanie**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na racjonalne i wyważone prowadzenie polityki inwestycyjnej w oparciu o możliwości finansowe Gminy.

Burmistrz Miasta i Gminy  
Lwówek

**Piotr Długosz**