

**URZĄD MIASTA I GMINY**  
64-310 LWÓWEK, ul. Ratuszowa 2  
tel./fax 0-61 44-14-024  
POWIAT NOWOTOMYSKI  
WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE

Lwówek, dnia 14 listopada 2023r.

FN 3020.1A.2023

URZĄD MIASTA I GMINY  
64-310 Lwówek, ul. Ratuszowa 2  
WPLYNĘŁO

2023 -11- 14

Nr ..... szl. ....

**Rada Miejska**  
**w Lwówku**

Przedkładam w załączeniu projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lwówek na lata 2024-2029.

**BURMISTRZ**  
**Miasta i Gminy Lwówek**  
*Piotr Długosz*  
**Piotr Długosz**

**BURMISTRZ  
MIASTA I GMINY  
LWÓWEK**

**Zarządzenie Nr 43/2022  
Burmistrza Miasta i Gminy Lwówek  
z dnia 7 listopada 2023 r.**

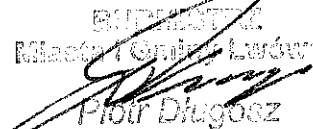
**w sprawie:** ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lwówek.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) **zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lwówek w brzmieniu określonym w Załączniku do zarządzenia.

**§ 2.** Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lwówek podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej w Lwówku oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Lwówek  
  
Piotr Długosz

PROJEKT

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY MIEJSKIEJ W LWÓWKU**  
**Z DNIA .....**

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 2023r., poz. 40 z późn. zm.) oraz art. art. 226 - 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Rada Miejska **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 2024 – 2029 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 LIX/301/2022 Rady Miejskiej w Lwówku z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lwówek.

PROJEKT

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

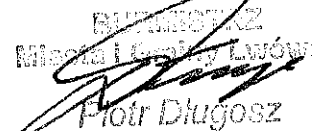
**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

PROJEKT

**Uzasadnienie  
do uchwały nr.....  
Rady Miejskiej w Lwówku  
z dnia ..... ..**

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.

  
Miejsca i Usługi Lwówku  
Piotr Długosz

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lwówek na lata 2024-2029**

### **1. Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2024 – 2029. 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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- b) od roku 2025 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 Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – października 2023 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 *Wytocznych 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 półrocza roku poprzedniego, która zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych stanowi podstawę do przeliczania 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:

	2024	2025	2026	2027 - 2029
<b>Inflacja</b>	6,6%	4,1%	3,1%	2,5%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>PKB</b>	3,0%	3,4%	3,1%	3,0%	2,8%	2,6%

## 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 2024 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 2025), 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 2022 oraz przewidywanego wykonania w 2023 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:
  - 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. Przy prognozowaniu uwzględniono również nowelizację przepisów w tym zakresie. Prognozując kwoty dochodów z tytułu PIT uwzględniono m.in. skutki wynikające z migracji mieszkańców, której efektem jest systematycznie wzrastająca liczba mieszkańców Gminy, co w ostatecznym rozrachunku wpływa pozytywnie na wysokości bazy podatkowej,
  - 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 2025 roku przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W prognozie założono niezmiennosc stawek podatkowych oraz wysokości udziału Gminy we wpływach,
- c) subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając poszczególne rodzaje subwencji) - 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,
- d) dotacje z budżetu państwa - wpływy w ramach tej grupy dochodów oszacowano w oparciu o pisma dysponentów – Wojewody Wielkopolskiego i Krajowego Biura Wyborczego, z uwzględnieniem niewielkiego corocznego wzrostu na poziomie 0,25% w skali roku, w roku 2024 zaplanowano również dotację „przedszkolną” oszacowaną na podstawie liczby dzieci uczęszczających do przedszkoli na terenie gminy,
- e) 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 użytkownika 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 2024 głównym źródłem tych dochodów są środki otrzymane Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz środki z funduszy Unii Europejskiej.

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 2024 - 2025. Planuje się między innymi zbycie gruntów na rzecz użytkowników wieczystych, sprzedaż mieszkań i budynków komunalnych gminnych



we wspólnotach, działek nr 454 i 515 w Pakosławiu tzw. „Białe błota” oraz sprzedaż budynków gospodarczych gminnych – garaży.

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 2025 o 100% inflacji, poza opłatą skarbową);
- udział w podatkach centralnych (w latach 2025-2026 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2027 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 2024 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 2025 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 6 listopada 2023 roku tj. 5,64% 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 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).

## **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 jedynie w roku 2024 spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych. Kwoty przychodów z tego tytułu w poszczególnych latach określa załącznik Nr 1 do uchwały.

## **7. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych kredytów i pożyczek już zaciągniętych. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2029. Wraz z malejącą wartością zadłużenia coraz mniejsze środki zaplanowano na obsługę zadłużenia, czyli spłatę rat zadłużenia (wraz z wydatkami z tytułu odsetek). Środki przeznaczane 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.

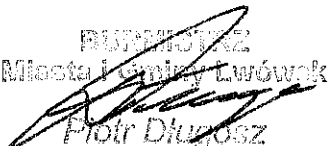
## **9. Zadłużenie**

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu poziomu zadłużenia na koniec 2023 roku w wartości planowanej w budżecie na tenże rok, tj. w kwocie 10.450.000,00 zł. Przewiduje się, że zadłużenie wyniesie na koniec 2024 roku 8.700.000,00 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.

PREZYDENT  
Miasta i Gminy Łowicz  
  
Piotr Długosz

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1  
do uchwały nr.....  
Rady Miejskiej w Lwówku  
z dnia .....

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	1	z tego:						z tego:		w tym:		
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2	
									z podatku od nieruchomości				z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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)						
Wykonanie 2017	41 863 815,34	40 918 709,51	5 063 871,00	91 471,10	11 768 498,00	14 111 403,49	9 883 465,92	5 953 952,34	945 105,63	148 634,52	781 814,31		
Wykonanie 2018	45 339 543,29	41 858 065,86	5 648 469,00	89 423,03	11 781 343,00	14 000 611,13	10 338 219,70	6 168 694,63	3 481 477,43	292 968,26	3 188 509,17		
Wykonanie 2019	48 065 478,88	45 995 472,83	6 484 848,00	154 731,77	12 357 003,00	15 724 357,15	11 274 532,91	6 731 505,39	2 070 006,05	779 552,00	1 278 158,59		
Wykonanie 2020	58 585 828,04	50 398 078,99	6 698 086,00	128 548,95	12 818 016,00	18 277 829,33	12 475 598,71	7 686 189,44	8 187 749,05	56 194,15	6 795 299,44		
Wykonanie 2021	57 252 377,88	53 642 207,58	7 503 825,00	215 187,41	13 992 128,00	17 727 425,38	14 203 841,79	8 409 259,18	3 610 170,30	7 200,00	3 596 189,69		
Wykonanie 2022	61 321 163,79	58 388 903,89	9 110 955,57	180 323,00	12 920 886,00	20 574 988,97	15 601 750,35	8 344 277,79	2 932 259,90	1 868 356,60	1 058 166,14		
Plan 3 kw. 2023	67 307 400,43	49 018 782,36	5 922 551,00	266 951,00	17 175 104,00	7 241 295,85	18 412 870,51	10 404 769,00	18 288 616,07	2 500 000,00	15 778 618,07		
2024	67 047 513,74	49 804 922,00	7 633 209,00	382 944,00	18 156 397,00	4 774 215,00	18 868 157,00	10 792 552,00	17 242 591,74	1 200 000,00	16 039 591,74		
2025	56 893 167,00	52 280 000,00	8 015 000,00	402 000,00	19 064 000,00	4 810 000,00	19 989 000,00	11 440 000,00	4 613 167,00	1 200 000,00	3 413 167,00		
2026	53 613 000,00	53 613 000,00	8 247 000,00	414 000,00	19 617 000,00	4 846 000,00	20 489 000,00	11 726 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	54 982 000,00	54 982 000,00	8 486 000,00	426 000,00	20 186 000,00	4 882 000,00	21 002 000,00	12 019 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	56 387 000,00	56 387 000,00	8 732 000,00	438 000,00	20 771 000,00	4 919 000,00	21 527 000,00	12 319 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	57 800 000,00	57 800 000,00	8 976 000,00	450 000,00	21 353 000,00	4 956 000,00	22 065 000,00	12 627 000,00	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 linia w wierszach.

<sup>2)</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.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa 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 z realizacją zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat pobieranych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane					z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:
			gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu 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		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		
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 2017	41 061 878,34	37 583 073,86	14 582 929,07	0,00	0,00	321 475,05	0,00	0,00	0,00	0,00	3 478 804,48	3 478 804,48	256 000,00
Wykonanie 2018	46 095 781,55	38 968 657,71	15 836 518,34	0,00	0,00	349 001,84	0,00	0,00	0,00	0,00	7 127 123,84	7 127 123,84	222 000,00
Wykonanie 2019	49 027 773,75	42 874 533,97	16 733 086,37	0,00	0,00	357 607,07	0,00	0,00	0,00	0,00	6 153 239,78	6 153 239,78	7 000,00
Wykonanie 2020	59 880 257,43	46 043 243,40	17 242 540,82	0,00	0,00	314 361,42	0,00	0,00	0,00	0,00	13 837 014,03	13 837 014,03	279 046,00
Wykonanie 2021	53 158 594,93	48 824 649,56	19 166 235,36	0,00	0,00	197 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 333 945,37	4 333 945,37	0,00
Wykonanie 2022	60 663 262,07	55 916 034,24	21 240 674,60	0,00	0,00	801 237,13	0,00	0,00	0,00	0,00	4 747 227,83	4 747 227,83	51 000,00
Plan 3 kw. 2023	69 128 152,68	48 459 717,56	23 035 046,14	0,00	0,00	1 064 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 668 435,12	20 668 435,12	963 052,65
2024	65 487 096,74	48 005 893,97	25 565 077,00	0,00	0,00	618 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 481 202,77	17 481 202,77	0,00
2025	55 193 167,00	48 309 000,00	26 358 000,00	0,00	0,00	684 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 884 167,00	6 884 167,00	0,00
2026	51 863 000,00	49 322 000,00	27 017 000,00	0,00	0,00	506 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 541 000,00	2 541 000,00	0,00
2027	53 232 000,00	50 404 000,00	27 692 000,00	0,00	0,00	368 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 828 000,00	2 828 000,00	0,00
2028	54 487 000,00	51 530 000,00	28 384 000,00	0,00	0,00	243 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 957 000,00	2 957 000,00	0,00
2029	56 200 000,00	52 699 000,00	28 923 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 501 000,00	3 501 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4.1	z tego:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	
		3.1	4			4.1.1	4.2				4.2.1	4.3				4.3.1
Wykonanie 2017	801 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-756 236,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-962 294,87	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	-1 294 429,39	0,00	3 433 568,23	3 433 568,23	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 403 272,23	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 093 782,95	0,00	3 553 658,94	3 553 658,94	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 674,15	0,00	0,00	291 516,69	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	657 901,72	0,00	5 747 441,79	5 747 441,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 627,68	0,00	0,00	5 588 524,11	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-1 820 752,25	0,00	3 997 335,25	3 997 335,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	613 835,60	0,00	0,00	3 367 380,65	0,00	0,00	0,00
2024	1 560 417,00	1 560 417,00	189 583,00	189 583,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:			5	z tego:							
	4.4	w tym:			5.1	w tym:						
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 752 936,00	1 722 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	30 296,00	0,00	0,00	1 727 948,00	1 585 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	142 469,00	0,00	0,00	1 915 290,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	15 290,00	0,00	0,00	1 916 119,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	16 119,00	0,00	0,00	2 176 563,00	1 987 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	189 583,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zównawżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczne kwoty przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu, x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi i skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x	7.1		
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami									
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 2017	x	x	x	0,00	0,00	10 568 260,00	0,00	3 335 635,65	3 335 635,65			
Wykonanie 2018	x	x	x	0,00	0,00	11 545 120,00	0,00	2 889 408,15	2 889 408,15			
Wykonanie 2019	x	x	x	0,00	30 296,00	12 822 480,00	0,00	3 120 938,86	3 120 938,86			
Wykonanie 2020	x	x	x	0,00	142 468,00	13 237 000,00	0,00	4 354 835,59	5 758 107,82			
Wykonanie 2021	x	x	x	0,00	15 290,00	14 337 000,00	0,00	4 817 558,02	5 228 748,86			
Wykonanie 2022	x	x	x	0,00	16 119,00	12 437 000,00	0,00	2 472 869,65	8 220 311,44			
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	0,00	189 583,00	10 450 000,00	0,00	559 064,80	4 556 400,05			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 700 000,00	0,00	1 799 028,03	1 988 611,03			
2025	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	3 971 000,00	3 971 000,00			
2026	x	x	x	0,00	0,00	5 250 000,00	0,00	4 291 000,00	4 291 000,00			
2027	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	4 578 000,00	4 578 000,00			
2028	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	4 857 000,00	4 857 000,00			
2029	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 101 000,00	5 101 000,00			

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

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						8.4.1
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2017	X	14,20%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2018	X	12,68%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2019	X	14,07%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2020	X	14,74%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2021	X	13,96%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2022	X	13,60%	X	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2023	0,00%	3,89%	X	X	X	X	X
2024	5,26%	5,37%	13,31%	13,31%	TAK	TAK	TAK
2025	5,02%	9,81%	12,42%	12,42%	TAK	TAK	TAK
2026	4,63%	9,84%	9,68%	9,68%	TAK	TAK	TAK
2027	4,23%	9,87%	9,44%	9,44%	TAK	TAK	TAK
2028	4,16%	9,91%	8,77%	8,77%	TAK	TAK	TAK
2029	3,27%	9,90%	8,19%	8,19%	TAK	TAK	TAK

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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:			
	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	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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	2 326 139,10	2 326 139,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	225 369,50	225 369,50	220 904,25	4 909 128,87	4 909 128,87	4 909 128,87	4 909 128,87	4 331 966,24	234 300,00	234 300,00	220 904,25	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 146 152,09	1 146 152,09	1 146 152,09	1 146 152,09	1 146 152,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	950 000,00	950 000,00	950 000,00	442 197,63	442 197,63	442 197,63	442 197,63	418 677,25	950 000,00	950 000,00	950 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	2 659 299,17	2 659 299,17	2 659 299,17	2 659 299,17	2 659 299,17	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 567 694,00	4 567 694,00	4 567 694,00	4 567 694,00	4 567 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
	w tym:			z tego:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydanki bieżące na pokrycie ulerniego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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 przejęcia przez jednostkę terytorialnego samorządu zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych					
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1						10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4
Wykonanie 2017	984 850,55	984 850,55	569 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 329 933,89	4 329 933,89	1 973 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 843 329,76	1 843 329,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	7 679 965,26	7 679 965,26	5 325 749,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	849 656,75	849 656,75	564 074,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	310 498,74	310 498,74	209 334,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	2 864 975,00	2 864 975,00	2 864 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 805 694,00	4 805 694,00	4 667 694,00	12 908 583,94	676 216,94	12 232 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 154 722,73	2 154 722,73	0,00	6 522 396,16	354 506,43	6 167 889,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	8 339,40	8 339,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Wydatki	Wydanki	Wydatki zwiększające dług	w tym:				Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-18 x	Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązania w formie wydatku bieżącego x					
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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2024	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2026	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2027	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2028	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2029	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W powyższej tabeli kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych aktów, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-18.

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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności łącznej pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres propozycji kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyliczeniu 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, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w załączniku do wstępnej prognozy finansowej.

Prof. Długosz

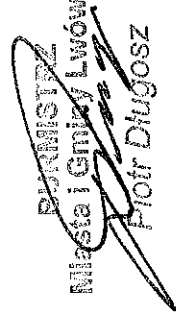
## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2  
do uchwały nr.....  
Rady Miejskiej w Lwówku  
z dnia.....

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 454 266,73	12 906 593,94	6 522 396,16	8 339,40	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 490 791,33	676 216,94	354 506,43	8 339,40	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 963 505,46	12 232 367,00	6 167 869,73	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:				7 154 722,73	2 400 000,00	2 154 722,73	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 154 722,73	2 400 000,00	2 154 722,73	0,00	0,00	0,00
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	7 154 722,73	2 400 000,00	2 154 722,73	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:				21 299 574,06	10 508 593,94	4 367 673,43	8 339,40	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 490 791,33	676 216,94	354 506,43	8 339,40	0,00	0,00
1.3.1.1	Ubezpieczenie majątku Gminy Lwówek na lata 2022-2024 -	URZĄD MIASTA I GMINY	2022	2024	315 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenia usług dostępu do internetu dla gminnych jednostek organizacyjnych na lata 2023-2023 -	Urząd Miasta i Gminy	2023	2026	100 072,80	33 357,60	33 357,60	8 339,40	0,00	0,00
1.3.1.3	Łącze światłowodowe -	Urząd Miasta i Gminy	2023	2025	17 092,08	6 546,04	3 560,85	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	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	1 088 626,45	529 313,30	317 587,98	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 808 782,73	9 832 367,00	4 013 167,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Koninie, Gm. Lwówek, etap I -	Urząd Miasta i Gminy	2023	2025	7 026 334,00	3 513 167,00	3 513 167,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja oświetlenia drogowego w Gminie Lwówek -	Urząd Miasta i Gminy	2023	2025	2 350 000,00	1 850 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Władysławowo, Gmina Lwówek -	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	3 898 396,77	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa ul. Południowej w Lwówku wraz z włączeniem do ul. Kamionki -	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	2 102 851,96	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa ulicy Modrakowej w Lwówku -	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	2 170 200,00	2 099 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy ZSPiP w Zębowie -	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	2 321 000,00	2 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	19 439 319,50
1.a	0,00	1 039 062,77
1.b	0,00	18 400 256,73
1.1	0,00	4 554 722,73
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	4 554 722,73
1.1.2.1	0,00	4 554 722,73
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	14 884 596,77
1.3.1	0,00	1 039 062,77
1.3.1.1	0,00	105 000,00
1.3.1.2	0,00	75 054,60
1.3.1.3	0,00	12 106,89
1.3.1.4	0,00	846 901,28
1.3.2	0,00	13 845 534,00
1.3.2.1	0,00	7 026 334,00
1.3.2.2	0,00	2 350 000,00
1.3.2.3	0,00	50 000,00
1.3.2.4	0,00	45 000,00
1.3.2.5	0,00	2 099 200,00
1.3.2.6	0,00	2 275 000,00

  
**PREZYSTYL**  
 Miasto i Gminy Lwówek  
 Piotr Długosz



**WZMISZANZ**  
**Miasta i Gminy Lwówec**  
  
**Piotr Długosz**