

**UCHWAŁA NR XXIX/182/25
RADY MIEJSKIEJ W LUTOMIERSKU**

z dnia 29 grudnia 2025 r.

w sprawie wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lutomiersk na lata 2026-2037

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r. poz. 1153); art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483), **Rada Miejska w Lutomiersku uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lutomiersk na lata 2026-2037, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Lutomiersk, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lutomiersk na lata 2026-2037 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Lutomiersk do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Lutomiersk do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Lutomiersk.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XII/77/24 Rady Miejskiej w Lutomiersku z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lutomiersk na lata 2025-2038 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r. i podlega wywieszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta i Gminy Lutomiersk.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Lutomiersku

Piotr Lorkowski

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY LUTOMIERSK NA LATA 2026-2037

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.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
1	Dochody ogółem	69 439 466,45	71 095 132,00	73 156 891,00	75 205 285,00	77 235 828,00	79 166 723,00	81 145 892,00	83 174 539,00	85 253 903,00	87 385 251,00	89 569 882,00	91 809 129,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	68 906 291,25	71 095 132,00	73 156 891,00	75 205 285,00	77 235 828,00	79 166 723,00	81 145 892,00	83 174 539,00	85 253 903,00	87 385 251,00	89 569 882,00	91 809 129,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	37 029 409,00	38 140 291,00	39 246 359,00	40 345 257,00	41 434 579,00	42 470 443,00	43 532 204,00	44 620 509,00	45 736 022,00	46 879 423,00	48 051 409,00	49 252 694,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	141 864,00	146 120,00	150 357,00	154 567,00	158 740,00	162 708,00	166 776,00	170 945,00	175 219,00	179 599,00	184 089,00	188 691,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 095 367,00	7 308 228,00	7 520 167,00	7 730 732,00	7 939 462,00	8 137 949,00	8 341 398,00	8 549 933,00	8 763 681,00	8 982 773,00	9 207 342,00	9 437 526,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 364 370,84	4 495 302,00	4 625 666,00	4 755 185,00	4 883 575,00	5 005 664,00	5 130 806,00	5 259 076,00	5 390 553,00	5 525 317,00	5 663 450,00	5 805 036,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	20 275 280,41	21 005 191,00	21 614 342,00	22 219 544,00	22 819 472,00	23 389 959,00	23 974 708,00	24 574 076,00	25 188 428,00	25 818 139,00	26 463 592,00	27 125 182,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	9 148 351,00	9 477 692,00	9 752 545,00	10 025 616,00	10 296 308,00	10 553 716,00	10 817 559,00	11 087 998,00	11 365 198,00	11 649 328,00	11 940 561,00	12 239 075,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	533 175,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	353 742,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	179 433,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	79 557 920,48	70 645 132,00	72 706 891,00	74 755 285,00	76 885 828,00	78 416 723,00	80 045 892,00	81 974 539,00	84 053 903,00	86 085 251,00	88 269 882,00	90 559 129,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	67 363 628,16	68 090 317,00	70 159 602,00	72 234 161,00	74 013 344,00	75 765 693,00	77 478 088,00	79 125 816,00	80 792 492,00	82 477 897,00	84 153 389,00	85 790 888,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	34 580 779,41	34 820 482,00	36 060 091,00	37 300 558,00	38 195 771,00	39 081 913,00	39 957 348,00	40 812 435,00	41 669 496,00	42 527 888,00	43 378 446,00	44 211 312,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	450 000,00	439 995,00	383 265,00	340 735,00	325 290,00	304 190,00	268 040,00	222 495,00	175 065,00	125 750,00	74 550,00	24 475,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	12 194 292,32	2 554 815,00	2 547 289,00	2 521 124,00	2 872 484,00	2 651 030,00	2 567 804,00	2 848 723,00	3 261 411,00	3 607 354,00	4 116 493,00	4 768 241,00

2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	12 194 292,32	2 554 815,00	2 547 289,00	2 521 124,00	2 872 484,00	2 651 030,00	2 567 804,00	2 848 723,00	3 261 411,00	3 607 354,00	4 116 493,00	4 768 241,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-10 118 454,03	450 000,00	450 000,00	450 000,00	350 000,00	750 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 250 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	350 000,00	750 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 250 000,00
4	Przychody budżetu	10 418 454,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	8 418 454,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	8 418 454,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	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	Rozchody budżetu	300 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	350 000,00	750 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 250 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	300 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	350 000,00	750 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 250 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	9 800 000,00	9 350 000,00	8 900 000,00	8 450 000,00	8 100 000,00	7 350 000,00	6 250 000,00	5 050 000,00	3 850 000,00	2 550 000,00	1 250 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

	której mowa w art. 242 ustawy												
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 542 663,09	3 004 815,00	2 997 289,00	2 971 124,00	3 222 484,00	3 401 030,00	3 667 804,00	4 048 723,00	4 461 411,00	4 907 354,00	5 416 493,00	6 018 241,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	9 961 117,12	3 004 815,00	2 997 289,00	2 971 124,00	3 222 484,00	3 401 030,00	3 667 804,00	4 048 723,00	4 461 411,00	4 907 354,00	5 416 493,00	6 018 241,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	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)	1,16%	1,34%	1,22%	1,12%	0,93%	1,42%	1,80%	1,83%	1,72%	1,74%	1,64%	1,48%
8.1_vR OD 2020	8.1_vROD_2020	1,16%	1,34%	1,22%	1,12%	0,93%	1,42%	1,80%	1,83%	1,72%	1,74%	1,64%	1,48%
8.1_v ROD 2026	8.1_vROD_2026	1,16%	1,34%	1,22%	1,12%	0,93%	1,42%	1,80%	1,83%	1,72%	1,74%	1,64%	1,48%
8.1_vR OD 2023	8.1_vROD_2023	1,16%	1,34%	1,22%	1,12%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	3,06%	5,17%	4,93%	4,70%	4,90%	5,00%	5,18%	5,48%	5,81%	6,15%	6,54%	7,03%
8.2_v20 20	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v20 26	8.2_v2026	3,06%	5,17%	4,93%	4,70%	4,90%	5,00%	5,18%	5,48%	5,81%	6,15%	6,54%	7,03%
8.3	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)	17,52%	14,92%	12,70%	9,27%	7,31%	6,52%	4,49%	4,71%	5,05%	5,14%	5,32%	5,58%
8.3.1	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)	17,78%	15,19%	12,97%	9,54%	7,58%	6,79%	4,76%	4,71%	5,05%	5,14%	5,32%	5,58%
8.4	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zo c	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

_ZD														
art15zo c _8.1_R OD	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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	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%
art15zo c _8.4	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zo c _8.4.1	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	15,10%	14,04%	12,99%	11,99%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	391 805,84	334 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	391 805,84	334 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	334 419,84	275 946,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	179 433,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	179 433,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	179 433,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	376 170,39	334 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	376 170,39	334 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	318 784,39	275 946,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	179 433,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	179 433,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	179 433,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	4 351 273,59	2 834 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	381 170,39	334 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	3 970 103,20	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	300 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	300 000,00	700 000,00	800 000,00	900 000,00	900 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY LUTOMIERSK NA LATA 2026-2037

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 926 585,09	4 351 273,59	2 834 400,00	0,00	0,00	7 185 673,59
1.a	- wydatki bieżące				1 684 046,21	381 170,39	334 400,00	0,00	0,00	715 570,39
1.b	- wydatki majątkowe				7 242 538,88	3 970 103,20	2 500 000,00	0,00	0,00	6 470 103,20
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:				1 828 479,41	555 603,59	334 400,00	0,00	0,00	890 003,59
1.1.1	- wydatki bieżące				1 649 046,21	376 170,39	334 400,00	0,00	0,00	710 570,39
1.1.1.1	Zapewnienie funkcjonowania łącznie przez 36 miesięcy 50 nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 , utworzonych w dniu 30 sierpnia 2024 roku w Żłobku we Wrzącej przy ul. Sikorskiego 27,95-083 Lutomiersk , ze środków KPO w ramach Programu Aktywny maluch 2022-2029 - Rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	ŻŁOBEK SAMORZĄDOWY WE WRZĄCEJ	2024	2027	1 331 497,00	328 296,00	334 400,00	0,00	0,00	662 696,00
1.1.1.2	Program Erasmus+ - Projekt 2025-1-PL01-KA121-SCH-000306673 - Mobilność uczniów i kady edukacji szkolnej	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ADAMA MICKIEWICZA W SZYDŁOWIE	2025	2026	317 549,21	47 874,39	0,00	0,00	0,00	47 874,39
1.1.2	- wydatki majątkowe				179 433,20	179 433,20	0,00	0,00	0,00	179 433,20
1.1.2.1	Budowa placów zabaw w Gminie Lutomiersk - Rozwój infrastruktury	Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk	2025	2026	179 433,20	179 433,20	0,00	0,00	0,00	179 433,20
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				7 098 105,68	3 795 670,00	2 500 000,00	0,00	0,00	6 295 670,00
1.3.1	- wydatki bieżące				35 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.1	Program "Czyste powietrze" punkt konsultacyjno - informacyjny - Ochrona środowiska	Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk	2025	2026	35 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 063 105,68	3 790 670,00	2 500 000,00	0,00	0,00	6 290 670,00
1.3.2.1	FS Albertów - Modernizacja sali w miejscu spotkań - Integracja mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk	2025	2026	31 099,99	23 000,00	0,00	0,00	0,00	23 000,00

1.3.2.2	FS Babice - Zakup materiałów na wykonanie utwardzenia terenu przed budynkiem miejsca spotkań - Integracja mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk	2025	2026	17 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.3	FS Jerwonice - Budowa placu zabaw dla dzieci młodszych na dz.nr ewid.219 w Jerwonicach - Rozwój kultury fizycznej	Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk	2025	2026	16 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.4	FS Mirosławice - Modernizacja sali w miejscu spotkań sołectwa Mirosławice - Integracja mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk	2025	2026	41 178,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.2.5	FS Wola Puczniewska - Budowa altany na działce sołectkiej - Integracja mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk	2025	2026	40 083,73	12 083,73	0,00	0,00	0,00	12 083,73
1.3.2.6	FS Zalew - Zagospodarowanie działki gminnej nr 94 obręb Zalew - Integracja mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk	2025	2026	12 257,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.7	FS Mikołajewice - Budowa placu zabaw z elementami siłowni plenerowej na dz.nr 58/2 obr. Wygoda - Rozwój kultury fizycznej	Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk	2025	2026	37 783,84	18 942,21	0,00	0,00	0,00	18 942,21
1.3.2.8	Przebudowa obiektu mostowego w miejscowości Prusinowice dz.nr ewid.1 - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk	2025	2026	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.9	Ścieżka spacerowa po zabytkowym parku w Szydłowie - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk	2025	2026	830 802,26	760 077,26	0,00	0,00	0,00	760 077,26
1.3.2.10	Przebudowa stacji uzdatniania wody w Prusinowicach - Dostarczanie wody	Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk	2025	2027	5 559 284,06	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.11	Modernizacja dachu budynku komunalnego w Lutomiersku ul. Kilińskiego 57 - Mienie komunalne	Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk	2025	2026	301 500,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.12	Budowa placów zabaw w Gminie Lutomiersk - Rozwój infrastruktury	Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk	2025	2026	136 116,80	130 566,80	0,00	0,00	0,00	130 566,80

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lutomiersk na lata 2026-2037

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lutomiersk jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lutomiersk za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lutomiersk na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lutomiersk została przygotowana na lata 2026-2037.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2027-2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku;
- 2) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lutomiersk, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 9 148 351,00 zł, co stanowi 110,04% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 353 742,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Kolonia Behcice	Dz.354	0,0580	21 660,00	21 660,00
Florentynów	Dz.211	0,1000	65 682,00	65 682,00
Stanisławów Stary	Dz.2/4	0,1264	84 200,00	84 200,00
Stanisławów Stary	Dz.2/5 i 2/6	0,2325	105 100,00	105 100,00
Stanisławów Stary	Dz.2/7	0,1158	77 100,00	77 100,00
Suma				353 742,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 179 433,20 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- 1) pomoc finansowa na budowę placów zabaw w Gminie Lutomiersk w wysokości 179 433,20zł.

(Pomoc w ramach interwencji I.13.1 LEADER)

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2037	20,00%	20,00%	40,00%
inne	2027-2037	50,00%	50,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Lutomiersk wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 34 580 779,41 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 918 185,70 zł. W latach 2027-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lutomiersk na lata 2026-2037.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -10 118 454,03 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1) kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 700 000,00 zł;
- 2) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 8 418 454,03 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Lutomiersk

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	69 439 466,45	79 557 920,48	-10 118 454,03
2027	71 095 132,00	70 645 132,00	450 000,00
2028	73 156 891,00	72 706 891,00	450 000,00
2029	75 205 285,00	74 755 285,00	450 000,00
2030	77 235 828,00	76 885 828,00	350 000,00
2031	79 166 723,00	78 416 723,00	750 000,00
2032	81 145 892,00	80 045 892,00	1 100 000,00
2033	83 174 539,00	81 974 539,00	1 200 000,00
2034	85 253 903,00	84 053 903,00	1 200 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2035	87 385 251,00	86 085 251,00	1 300 000,00
2036	89 569 882,00	88 269 882,00	1 300 000,00
2037	91 809 129,00	90 559 129,00	1 250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 418 454,03 zł. Przychody Gminy Lutomiersk w 2026 r. obejmują:

- 1) kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;
- 2) nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 8 418 454,03 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lutomiersk

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	300 000,00	0,00	300 000,00
2027	400 000,00	50 000,00	450 000,00
2028	400 000,00	50 000,00	450 000,00
2029	400 000,00	50 000,00	450 000,00
2030	300 000,00	50 000,00	350 000,00
2031	700 000,00	50 000,00	750 000,00
2032	800 000,00	300 000,00	1 100 000,00
2033	900 000,00	300 000,00	1 200 000,00
2034	900 000,00	300 000,00	1 200 000,00
2035	1 000 000,00	300 000,00	1 300 000,00
2036	1 000 000,00	300 000,00	1 300 000,00
2037	1 000 000,00	250 000,00	1 250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lutomiersk na lata 2026-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 8 100 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 800 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8

ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 15,10%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	9 800 000,00	64 895 662,41	15,10%
2027	9 350 000,00	66 599 830,00	14,04%
2028	8 900 000,00	68 531 225,00	12,99%
2029	8 450 000,00	70 450 100,00	11,99%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Lutomiersk zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Lutomiersk

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	68 906 291,25	67 363 628,16	1 542 663,09	9 961 117,12
2027	71 095 132,00	68 090 317,00	3 004 815,00	3 004 815,00
2028	73 156 891,00	70 159 602,00	2 997 289,00	2 997 289,00
2029	75 205 285,00	72 234 161,00	2 971 124,00	2 971 124,00
2030	77 235 828,00	74 013 344,00	3 222 484,00	3 222 484,00
2031	79 166 723,00	75 765 693,00	3 401 030,00	3 401 030,00
2032	81 145 892,00	77 478 088,00	3 667 804,00	3 667 804,00
2033	83 174 539,00	79 125 816,00	4 048 723,00	4 048 723,00
2034	85 253 903,00	80 792 492,00	4 461 411,00	4 461 411,00
2035	87 385 251,00	82 477 897,00	4 907 354,00	4 907 354,00
2036	89 569 882,00	84 153 389,00	5 416 493,00	5 416 493,00
2037	91 809 129,00	85 790 888,00	6 018 241,00	6 018 241,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Lutomiersk przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	1,16%	17,52%	TAK	17,78%	TAK
2027	1,34%	14,85%	TAK	15,12%	TAK
2028	1,22%	12,63%	TAK	12,90%	TAK
2029	1,12%	9,20%	TAK	9,47%	TAK
2030	0,93%	7,25%	TAK	7,52%	TAK
2031	1,42%	6,45%	TAK	6,72%	TAK
2032	1,80%	4,42%	TAK	4,69%	TAK
2033	1,83%	4,64%	TAK	4,64%	TAK
2034	1,72%	5,05%	TAK	5,05%	TAK
2035	1,74%	5,14%	TAK	5,14%	TAK
2036	1,64%	5,32%	TAK	5,32%	TAK
2037	1,48%	5,58%	TAK	5,58%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lutomiersk spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Lutomiersk planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2027. W ramach projektu WPF, wprowadzono niżej opisane przedsięwzięcia:

1) Program "Czyste powietrze" punkt konsultacyjno - informacyjny – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 35 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 5 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk;

2) Zapewnienie funkcjonowania łącznie przez 36 miesięcy 50 nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, utworzonych w dniu 30 sierpnia 2024 roku w Żłobku we Wrzącej przy ul. Sikorskiego 27,95-083 Lutomiersk, ze środków KPO, w ramach Programu Aktywny maluch 2022-2029 zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 331 497,00zł, w tym w 2026 roku - 328 296,00zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 662 696,00zł. Jednostką realizującą jest Żłobek samorządowy we Wrzącej;

3) Program Erasmus+ - Projekt 2025-1-PL01-KA121-SCH-000306673 – Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 317 549,21 zł, w tym w 2026 r. – 47874,39 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 47 874,39 zł. Jednostką realizującą jest Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Szydłowie;

4) FS Albertów - Modernizacja sali w miejscu spotkań – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 31 099,99 zł, w tym w 2026 r. – 23 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 23 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk;

5) FS Babice - Zakup materiałów na wykonanie utwardzenia terenu przed budynkiem miejsca spotkań – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 17 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 5 000,00

zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk;

6) FS Jerwonice - Budowa placu zabaw dla dzieci młodszych na dz.nr ewid.219 w Jerwonicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 16 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk;

7) FS Mirosławice - Modernizacja sali w miejscu spotkań sołectwa Mirosławice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 41 178,00 zł, w tym w 2026 r. – 36 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 36 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk;

8) FS Wola Puczniewska - Budowa altany na działce sołeckiej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 40 083,73 zł, w tym w 2026 r. – 12 083,73 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 12 083,73 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk;

9) FS Zalew - Zagospodarowanie działki gminnej nr 94 obręb Zalew – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 12 257,00 zł, w tym w 2026 r. – 5 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk;

10) FS Mikołajewice - Budowa placu zabaw z elementami siłowni plenerowej na dz.nr 58/2 obr. Wygoda – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 37 783,84 zł, w tym w 2026 r. – 18 942,21 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 18 942,21 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk;

11) Przebudowa stacji uzdatniania wody w Prusinowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 559 284,06 zł, w tym w 2026 r. – 2 500 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk;

12) Modernizacja dachu budynku komunalnego w Lutomiersku ul. Kilińskiego 57 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 301 500,00 zł, w tym w 2026 r. – 250 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 250 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk;

13) Budowa placów zabaw w Gminie Lutomiersk – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 315 550,00 zł, w tym w 2026 r. – 310 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 310 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk;

14) Ścieżka spacerowa po zabytkowym parku w Szydłowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 830 802,26 zł, w tym w 2026 r. – 760 077,26zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 760 077,26zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk;

15) Przebudowa obiektu mostowego w miejscowości Prusinowice dz.nr ewid.1 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 40 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 40 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 40 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.