

**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

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465, poz. 1572); art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756), **Rada Miejska w Lutomiersku uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lutomiersk na lata 2025-2038, 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. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lutomiersk na lata 2025-2038 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 LXXVIII/538/23 Rady Miejskiej w Lutomiersku z dnia 19 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lutomiersk na lata 2024-2037 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r. i podlega wywieszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta i Gminy Lutomiersk.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Lutomiersku

Piotr Lorkowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XII/77/24
Rady Miejskiej w Lutomiersku
z dnia 19 grudnia 2024 r.

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	69 721 366,79	61 520 190,34	31 566 682,08	39 583,36	7 617 433,26	4 505 347,82	17 791 143,82	7 915 072,00	8 201 176,45	301 300,00	7 899 876,45
2026	63 257 231,00	63 257 231,00	32 671 516,00	40 969,00	7 884 043,00	4 246 869,00	18 413 834,00	8 192 100,00	0,00	0,00	0,00
2027	65 218 205,00	65 218 205,00	33 684 333,00	42 239,00	8 128 448,00	4 378 522,00	18 984 663,00	8 446 055,00	0,00	0,00	0,00
2028	67 044 316,00	67 044 316,00	34 627 494,00	43 422,00	8 356 045,00	4 501 121,00	19 516 234,00	8 682 545,00	0,00	0,00	0,00
2029	68 921 557,00	68 921 557,00	35 597 064,00	44 638,00	8 590 014,00	4 627 152,00	20 062 689,00	8 925 656,00	0,00	0,00	0,00
2030	70 644 596,00	70 644 596,00	36 486 991,00	45 754,00	8 804 764,00	4 742 831,00	20 564 256,00	9 148 797,00	0,00	0,00	0,00
2031	72 410 711,00	72 410 711,00	37 399 166,00	46 898,00	9 024 883,00	4 861 402,00	21 078 362,00	9 377 517,00	0,00	0,00	0,00
2032	74 220 978,00	74 220 978,00	38 334 145,00	48 070,00	9 250 505,00	4 982 937,00	21 605 321,00	9 611 955,00	0,00	0,00	0,00
2033	76 076 503,00	76 076 503,00	39 292 499,00	49 272,00	9 481 768,00	5 107 510,00	22 145 454,00	9 852 254,00	0,00	0,00	0,00
2034	77 978 415,00	77 978 415,00	40 274 811,00	50 504,00	9 718 812,00	5 235 198,00	22 699 090,00	10 098 560,00	0,00	0,00	0,00
2035	79 927 875,00	79 927 875,00	41 281 681,00	51 767,00	9 961 782,00	5 366 078,00	23 266 567,00	10 351 024,00	0,00	0,00	0,00
2036	81 926 072,00	81 926 072,00	42 313 723,00	53 061,00	10 210 827,00	5 500 230,00	23 848 231,00	10 609 800,00	0,00	0,00	0,00
2037	83 974 225,00	83 974 225,00	43 371 566,00	54 388,00	10 466 098,00	5 637 736,00	24 444 437,00	10 875 045,00	0,00	0,00	0,00
2038	86 073 580,00	86 073 580,00	44 455 855,00	55 748,00	10 727 750,00	5 778 679,00	25 055 548,00	11 146 921,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	78 053 440,54	60 675 402,96	31 225 171,70	0,00	0,00	657 050,00	0,00	0,00	0,00	17 378 037,58	17 378 037,58	1 321 460,00
2026	62 707 231,00	61 716 670,00	32 723 980,00	0,00	0,00	721 478,00	0,00	0,00	0,00	990 561,00	990 561,00	0,00
2027	64 568 205,00	63 770 864,00	34 139 292,00	0,00	0,00	625 308,00	0,00	0,00	0,00	797 341,00	797 341,00	0,00
2028	66 394 316,00	65 760 828,00	35 496 329,00	0,00	0,00	533 078,00	0,00	0,00	0,00	633 488,00	633 488,00	0,00
2029	68 171 557,00	67 365 735,00	36 445 856,00	0,00	0,00	445 172,00	0,00	0,00	0,00	805 822,00	805 822,00	0,00
2030	69 894 596,00	68 992 001,00	37 393 448,00	0,00	0,00	361 978,00	0,00	0,00	0,00	902 595,00	902 595,00	0,00
2031	71 660 711,00	70 657 312,00	38 337 633,00	0,00	0,00	302 190,00	0,00	0,00	0,00	1 003 399,00	1 003 399,00	0,00
2032	72 970 978,00	72 348 327,00	39 257 736,00	0,00	0,00	272 665,00	0,00	0,00	0,00	622 651,00	622 651,00	0,00
2033	74 726 503,00	74 061 851,00	40 190 107,00	0,00	0,00	233 370,00	0,00	0,00	0,00	664 652,00	664 652,00	0,00
2034	76 628 415,00	75 796 550,00	41 124 527,00	0,00	0,00	192 690,00	0,00	0,00	0,00	831 865,00	831 865,00	0,00
2035	78 477 875,00	77 562 332,00	42 070 391,00	0,00	0,00	150 625,00	0,00	0,00	0,00	915 543,00	915 543,00	0,00
2036	80 476 072,00	79 338 481,00	43 006 457,00	0,00	0,00	107 175,00	0,00	0,00	0,00	1 137 591,00	1 137 591,00	0,00
2037	82 524 225,00	81 146 794,00	43 952 599,00	0,00	0,00	63 725,00	0,00	0,00	0,00	1 377 431,00	1 377 431,00	0,00
2038	84 873 580,00	82 955 336,00	44 875 604,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	1 918 244,00	1 918 244,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-8 332 073,75	0,00	8 632 073,75	5 500 000,00	5 200 000,00	377 026,79	377 026,79	2 755 046,96	2 755 046,96
2026	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 600 000,00	0,00	844 787,38	3 976 861,13
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 050 000,00	0,00	1 540 561,00	1 540 561,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 400 000,00	0,00	1 447 341,00	1 447 341,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 750 000,00	0,00	1 283 488,00	1 283 488,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	1 555 822,00	1 555 822,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 250 000,00	0,00	1 652 595,00	1 652 595,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	1 753 399,00	1 753 399,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 250 000,00	0,00	1 872 651,00	1 872 651,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 900 000,00	0,00	2 014 652,00	2 014 652,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 550 000,00	0,00	2 181 865,00	2 181 865,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	2 365 543,00	2 365 543,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 650 000,00	0,00	2 587 591,00	2 587 591,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	2 827 431,00	2 827 431,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 118 244,00	3 118 244,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	1,68%	2,72%	16,34%	16,77%	TAK	TAK
2026	2,15%	3,83%	14,20%	14,62%	TAK	TAK
2027	2,10%	3,41%	11,71%	12,13%	TAK	TAK
2028	1,89%	2,90%	9,24%	9,67%	TAK	TAK
2029	1,86%	3,11%	5,52%	5,94%	TAK	TAK
2030	1,69%	3,06%	3,34%	3,76%	TAK	TAK
2031	1,56%	3,04%	2,28%	2,70%	TAK	TAK
2032	2,20%	3,10%	3,15%	3,15%	TAK	TAK
2033	2,23%	3,17%	3,21%	3,21%	TAK	TAK
2034	2,12%	3,26%	3,11%	3,11%	TAK	TAK
2035	2,15%	3,37%	3,09%	3,09%	TAK	TAK
2036	2,04%	3,53%	3,16%	3,16%	TAK	TAK
2037	1,93%	3,69%	3,22%	3,22%	TAK	TAK
2038	1,52%	3,91%	3,31%	3,31%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	708 339,82	708 339,82	584 521,88	0,00	0,00	0,00	760 024,52	760 024,52	627 172,09
2026	501 600,00	501 600,00	413 920,32	0,00	0,00	0,00	501 600,00	501 600,00	413 920,32
2027	334 400,00	334 400,00	275 946,88	0,00	0,00	0,00	334 400,00	334 400,00	275 946,88
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	0,00	0,00	0,00	9 214 838,95	501 601,00	8 713 237,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	501 600,00	501 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	334 400,00	334 400,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione na celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz Przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 887 590,27	9 214 838,95	501 600,00	334 400,00	0,00	3 053 601,00
1.a	- wydatki bieżące				1 504 801,00	501 601,00	501 600,00	334 400,00	0,00	1 337 601,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 382 789,27	8 713 237,95	0,00	0,00	0,00	1 716 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 504 801,00	501 601,00	501 600,00	334 400,00	0,00	1 337 601,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 504 801,00	501 601,00	501 600,00	334 400,00	0,00	1 337 601,00
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	1 504 801,00	501 601,00	501 600,00	334 400,00	0,00	1 337 601,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				9 382 789,27	8 713 237,95	0,00	0,00	0,00	1 716 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 382 789,27	8 713 237,95	0,00	0,00	0,00	1 716 000,00
1.3.2.1	Budowa placu zabaw na dz. nr ewid.258 w miejscowości Malanów - Rozwój infrastruktury sportowej	Urząd Miasta i Gminy	2023	2025	101 230,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

1.3.2.2	Konserwacja i restauracja ołtarza głównego wraz z obrazami i rzeźbami w kościele parafialnym w Kazimierzu oraz wykonanie projektu remontu elewacji kościoła - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Kościół Matki Bożej Szkaplerznej w Lutomiersku (gm. Lutomiersk) - konserwacja ołtarza głównego oraz ambony - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	494 460,00	494 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej oraz komunalnych zlokalizowanych na terenie Gminy Lutomiersk - Poprawa infrastruktury komunalnej	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	1 563 200,00	1 341 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	FS Dziektarzew - Wykonanie ogrodzenia działki sołectkiej - Zabezpieczenia mienia gminy	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	17 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.2.6	FS Zalew- Zagospodarowanie działki gminnej nr 94 obręb Zalew - Zagospodarowywanie mienia gminy	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	32 273,50	9 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.2.7	Przebudowa odcinka drogi gminnej w Zalewie - działka o nr ewid.131 obręb Zalew - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	808 500,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.8	Budowa sieci wodociągowej Jerwonice-Czołczyn - Poprawa infrastruktury wodociągowej	Urząd Miasta i Gminy	2023	2025	570 860,82	550 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi powiatowej nr 3314E w zakresie budowy chodnika w miejscowości Lutomiersk etap I - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy	2021	2025	258 487,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.10	Modernizacja sieci dróg gminnych na terenie Gminy Lutomiersk - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	5 236 777,95	4 861 777,95	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lutomiersk na lata 2025-2038

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. 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 2025-2038.

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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2026-2038 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W 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	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lutomiersk, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 7 915 072,00 zł, co stanowi 100,05% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 301 300,00 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 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Stanisławów Nowy	33/10	0,14	76 400,00zł	76 400,00zł
Stanisławów Nowy	33/11	0,18	106 000,00zł	106 000,00zł
Stanisławów Nowy	33/14	0,20	118 900,00zł	118 900,00 zł
Suma				301 300,00zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 899 876,45 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) Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej oraz komunalnych zlokalizowanych na terenie Gminy Lutomiersk (Polski Ład – dotacja majątkowa w wysokości 1 341 000,00 zł);
- 2) Konserwacja i restauracja ołtarza głównego wraz z obrazami i rzeźbami w kościele parafialnym w Kazimierzu oraz wykonanie projektu remontu elewacji kościoła (Polski Ład – dotacja majątkowa w wysokości 294 000,00 zł);
- 3) Kościół Matki Bożej Szkaplerznej w Lutomiersku (gm. Lutomiersk) - konserwacja ołtarza głównego oraz ambony (Polski Ład – dotacja majątkowa w wysokości 482 098,50 zł);

- 4) Budowa tężni solankowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Lutomiersku, Gm.Lutomiersk. Dz.Nr ewid.1174 (Polski Ład - dotacja majątkowa w wysokości 901 000,00 zł);
- 5) Modernizacja sieci dróg gminnych na terenie Gminy Lutomiersk (Polski Ład - dotacja majątkowa w wysokości 4 861 777,95zł);
- 6) Utworzenie punktu dydaktycznego przy Szkole Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Szydłowie (WFOŚiGW- dotacja majątkowa w wysokości 20 000,00 zł).

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	2026-2038	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2027-2038	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Lutomiersk wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 31 225 171,70 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 3 924 350,77 zł. W latach 2026-2038 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego

inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lutomiersk na lata 2025-2038.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 332 073,75 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1) kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 200 000,00 zł;
- 2) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 377 026,79 zł;
- 3) wolnych środków – 2 755 046,96 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]
2025	69 721 366,79	78 053 440,54	-8 332 073,75
2026	63 257 231,00	62 707 231,00	550 000,00
2027	65 218 205,00	64 568 205,00	650 000,00
2028	67 044 316,00	66 394 316,00	650 000,00
2029	68 921 557,00	68 171 557,00	750 000,00
2030	70 644 596,00	69 894 596,00	750 000,00
2031	72 410 711,00	71 660 711,00	750 000,00
2032	74 220 978,00	72 970 978,00	1 250 000,00
2033	76 076 503,00	74 726 503,00	1 350 000,00
2034	77 978 415,00	76 628 415,00	1 350 000,00
2035	79 927 875,00	78 477 875,00	1 450 000,00
2036	81 926 072,00	80 476 072,00	1 450 000,00
2037	83 974 225,00	82 524 225,00	1 450 000,00
2038	86 073 580,00	84 873 580,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 632 073,75 zł. Przychody Gminy Lutomiersk w 2025 r. obejmują:

- 1) kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 500 000,00 zł;
- 2) nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 377 026,79 zł;
- 3) wolne środki – 2 755 046,96 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 2026-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lutomiersk

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	300 000,00	0,00	300 000,00
2026	300 000,00	250 000,00	550 000,00
2027	400 000,00	250 000,00	650 000,00
2028	400 000,00	250 000,00	650 000,00
2029	400 000,00	350 000,00	750 000,00
2030	300 000,00	450 000,00	750 000,00
2031	700 000,00	50 000,00	750 000,00
2032	800 000,00	450 000,00	1 250 000,00
2033	900 000,00	450 000,00	1 350 000,00
2034	900 000,00	450 000,00	1 350 000,00
2035	1 000 000,00	450 000,00	1 450 000,00
2036	1 000 000,00	450 000,00	1 450 000,00
2037	1 000 000,00	450 000,00	1 450 000,00
2038	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lutomiersk na lata 2025-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 8 400 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 13 600 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 23,73%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	13 600 000,00	57 316 142,52	23,73%
2026	13 050 000,00	59 010 362,00	22,11%
2027	12 400 000,00	60 839 683,00	20,38%

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2028	11 750 000,00	62 543 195,00	18,79%
2029	11 000 000,00	64 294 405,00	17,11%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina 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]
2025	61 520 190,34	60 675 402,96	844 787,38	3 976 861,13
2026	63 257 231,00	61 716 670,00	1 540 561,00	1 540 561,00
2027	65 218 205,00	63 770 864,00	1 447 341,00	1 447 341,00
2028	67 044 316,00	65 760 828,00	1 283 488,00	1 283 488,00
2029	68 921 557,00	67 365 735,00	1 555 822,00	1 555 822,00
2030	70 644 596,00	68 992 001,00	1 652 595,00	1 652 595,00
2031	72 410 711,00	70 657 312,00	1 753 399,00	1 753 399,00
2032	74 220 978,00	72 348 327,00	1 872 651,00	1 872 651,00
2033	76 076 503,00	74 061 851,00	2 014 652,00	2 014 652,00
2034	77 978 415,00	75 796 550,00	2 181 865,00	2 181 865,00
2035	79 927 875,00	77 562 332,00	2 365 543,00	2 365 543,00
2036	81 926 072,00	79 338 481,00	2 587 591,00	2 587 591,00
2037	83 974 225,00	81 146 794,00	2 827 431,00	2 827 431,00
2038	86 073 580,00	82 955 336,00	3 118 244,00	3 118 244,00

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)
2025	1,68%	15,95%	TAK	16,33%	TAK
2026	2,15%	13,80%	TAK	14,19%	TAK
2027	2,10%	11,31%	TAK	11,70%	TAK
2028	1,89%	8,85%	TAK	9,23%	TAK

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)
2029	1,86%	5,12%	TAK	5,51%	TAK
2030	1,69%	2,94%	TAK	3,33%	TAK
2031	1,56%	1,88%	TAK	2,27%	TAK
2032	2,20%	3,15%	TAK	3,15%	TAK
2033	2,23%	3,21%	TAK	3,21%	TAK
2034	2,12%	3,11%	TAK	3,11%	TAK
2035	2,15%	3,09%	TAK	3,09%	TAK
2036	2,04%	3,16%	TAK	3,16%	TAK
2037	1,93%	3,22%	TAK	3,22%	TAK
2038	1,52%	3,31%	TAK	3,31%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Lutomiersk planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF Rady Miejskiej w Lutomiersku z dnia 29.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane przedsięwzięcia:

- 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 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 504 801,00 zł, w tym w 2025 r. – 501 601,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 337 601,00 zł. Jednostką realizującą jest ŻŁOBEK SAMORZĄDOWY WE WRZĄCEJ;
- 2) FS Dziektarzew - Wykonanie ogrodzenia działki sołeckiej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 17 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 7 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 7 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy;
- 3) FS Zalew- Zagospodarowanie działki gminnej nr 94 obręb Zalew – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 32 273,50 zł, w tym w 2025 r. – 9 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 9 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy;
- 4) Przebudowa odcinka drogi gminnej w Zalewie - działka o nr ewid.131 obręb Zalew – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 808 500,00 zł, w tym w 2025 r. – 800 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 800 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy;
- 5) Przebudowa drogi powiatowej nr 3314E w zakresie budowy chodnika w miejscowości Lutomiersk etap I – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2021-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 258 487,00 zł, w tym w 2025 r. – 250 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 250 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy;
- 6) Modernizacja sieci dróg gminnych na terenie Gminy Lutomiersk – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą

5 236 777,95 zł, w tym w 2025 r. – 4 861 777,95 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.

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.