

UCHWAŁA NR LXVII/82/2023

Rady Gminy Łukta

z dnia 28 grudnia 2023

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łukta na lata 2024-2033

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

- §1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łukta na lata 2024-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
- §2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Łukta, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.
- §3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Łukta 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 następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Łukta do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Łukta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.
- §4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łukta.
- §5. Traci moc Uchwała nr Uchwała Nr LV/81/2022 Rady Gminy Łukta Rady Gminy Łukta z dnia 29.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łukta na lata 2023-2033 z późn. zmianami.
- §6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

**RADA GMINY
ŁUKTA**

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Marta Drozdowska

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Nr LXVII/82/2023
z dnia 2023-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:		w tym:	
			1,1.1	1,1.2	1,1.3	1,1.4	1,1.5	w tym:		Dochody majątkowe ^x	w tym:	
								z subwencji ogólnej			z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x, 3)}	
2024	37 417 399,56	23 590 506,80	143 241,00	4 478 405,60	9 147 225,00	4 478 405,60	6 675 443,20	3 719 511,80	13 826 892,76	1 160 522,76	12 664 877,00	
2025	29 374 153,00	24 557 717,00	149 114,00	4 662 020,00	9 522 261,00	4 662 020,00	6 949 136,00	3 672 012,00	4 816 436,00	902 936,00	3 913 500,00	
2026	26 221 943,00	25 319 007,00	153 737,00	4 806 543,00	9 817 451,00	4 806 543,00	7 164 559,00	3 992 044,00	902 936,00	902 936,00	0,00	
2027	26 954 918,00	25 951 982,00	157 580,00	4 926 707,00	10 062 887,00	4 926 707,00	7 343 673,00	4 091 845,00	1 002 936,00	1 002 936,00	0,00	
2028	28 588 083,00	26 678 638,00	161 992,00	5 064 655,00	10 344 648,00	5 064 655,00	7 549 296,00	4 206 417,00	1 909 445,00	900 000,00	1 009 445,00	
2029	28 172 283,00	27 372 283,00	166 204,00	5 196 336,00	10 613 609,00	5 196 336,00	7 745 578,00	4 315 784,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2030	28 856 589,00	28 056 589,00	170 359,00	5 326 244,00	10 878 949,00	5 326 244,00	7 939 217,00	4 423 679,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2031	29 529 948,00	28 729 948,00	174 448,00	5 454 074,00	11 140 044,00	5 454 074,00	8 129 758,00	4 529 847,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2032	30 593 672,00	29 390 736,00	178 460,00	5 579 518,00	11 396 265,00	5 579 518,00	8 316 742,00	4 634 033,00	1 202 936,00	1 202 936,00	0,00	
2033	31 324 061,01	30 066 723,00	182 565,00	5 707 847,00	11 658 379,00	5 707 847,00	8 508 027,00	4 740 616,00	1 257 338,01	1 257 338,01	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 wykazujących 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.

RADA GMINY
ŁUKTA

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Marta Drozdowska

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:				
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			w tym:				2.2	2.2.1	2.2.1.1		
					na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	2.1.3.1	2.1.3.2				2.1.3.3	
Lp	2															
2024	38 873 045,99	23 505 924,57	11 299 973,41	0,00	0,00	0,00	1 008 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 367 121,42	15 367 121,42	48 185,15	
2025	28 210 241,39	23 837 997,00	11 627 705,00	0,00	0,00	0,00	563 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 372 244,39	4 372 244,39	0,00	
2026	24 958 031,39	24 374 659,00	11 970 722,00	0,00	0,00	0,00	396 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	583 372,39	432 023,93	0,00	
2027	25 591 006,39	24 940 847,00	12 284 953,00	0,00	0,00	0,00	347 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 159,39	498 810,93	0,00	
2028	27 024 171,40	25 519 790,00	12 607 433,00	0,00	0,00	0,00	296 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 504 381,40	1 504 381,40	0,00	
2029	26 972 283,00	26 111 456,00	12 932 074,00	0,00	0,00	0,00	248 283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	860 827,00	226 145,21	0,00	
2030	27 656 589,00	26 722 501,00	13 261 842,00	0,00	0,00	0,00	206 283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934 088,00	654 334,00	0,00	
2031	28 329 948,00	27 340 091,00	13 590 073,00	0,00	0,00	0,00	164 283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	989 857,00	38 508,54	0,00	
2032	29 393 672,00	27 970 691,00	13 923 030,00	0,00	0,00	0,00	122 283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 422 981,00	717 923,00	0,00	
2033	30 024 061,01	28 616 189,00	14 264 144,00	0,00	0,00	0,00	78 533,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 407 872,01	1 072 875,60	0,00	

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Marta Drozdowska

RADA GMINY
ŁUKTA

Wyszczególnienie	Wymik budżetu x	w tym:	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		w tym:
								na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x					
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2024	-1 455 646,43	0,00	2 155 646,43	1 455 646,43	1 455 646,43	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 163 911,61	1 163 911,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 263 911,61	1 263 911,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 363 911,61	1 363 911,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 563 911,60	1 563 911,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	1 300 000,00	1 300 000,00	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.

RADA GMINY
ŁUKTA

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Marta Drozdowska

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			w tym:		
							Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 163 911,61	1 163 911,61	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 263 911,61	1 263 911,61	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 363 911,61	1 363 911,61	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 563 911,60	1 563 911,60	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	

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

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Marta Drozdowska

JADDA GMINY
ŁUKTA

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot usławowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 455 646,43	0,00	84 582,23	784 582,23			
2025	x	x	x	x	0,00	10 291 734,82	0,00	719 720,00	719 720,00			
2026	x	x	x	x	0,00	9 027 823,21	0,00	944 348,00	944 348,00			
2027	x	x	x	x	0,00	7 663 911,60	0,00	1 011 135,00	1 011 135,00			
2028	x	x	x	x	0,00	6 100 000,00	0,00	1 158 848,00	1 158 848,00			
2029	x	x	x	x	0,00	4 900 000,00	0,00	1 260 827,00	1 260 827,00			
2030	x	x	x	x	0,00	3 700 000,00	0,00	1 334 088,00	1 334 088,00			
2031	x	x	x	x	0,00	2 500 000,00	0,00	1 389 857,00	1 389 857,00			
2032	x	x	x	x	0,00	1 300 000,00	0,00	1 420 045,00	1 420 045,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 450 534,00	1 450 534,00			

^{b)} 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 wiałoletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

RADA GMINY
ŁUKTA

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Marta Drozdowska

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę 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 piąwszy 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 piąwszy 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 z tytułu 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 z tytułu 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
2024	8,94%	6,00%	13,27%	13,24%	TAK	TAK
2025	8,68%	6,45%	13,09%	13,05%	TAK	TAK
2026	8,09%	6,53%	10,11%	10,12%	TAK	TAK
2027	8,14%	6,46%	9,81%	9,82%	TAK	TAK
2028	8,61%	6,73%	9,69%	9,69%	TAK	TAK
2029	6,53%	6,81%	8,48%	8,48%	TAK	TAK
2030	6,19%	6,78%	6,58%	6,58%	TAK	TAK
2031	5,86%	6,68%	6,54%	6,54%	TAK	TAK
2032	5,55%	6,48%	6,63%	6,63%	TAK	TAK
2033	5,66%	6,28%	6,64%	6,64%	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

MARJA DROZDOWSKA
ŁUKTA

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Marta Drozdowska

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	9.3.1.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		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	
2024	18 320,00	18 320,00	18 320,00	0,00	0,00	0,00	71 600,00	71 600,00	71 600,00	71 600,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Marta Drozdowska

RADA GMINY
ŁUKTA

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	z tego:		10.2	10.3	Kwota zobowiązań z tytułu zaciągnięcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowaniu i przekształcaniach samorządowych	10.4	10.5
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			10.1.1	10.1.2					
	9.4	9.4.1	9.4.1.1								
	6 374 624,49	6 374 624,49	5 170 877,00	15 097 536,27	83 600,00	15 013 936,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	3 913 500,00	0,00	3 913 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RADA GMINY
ŁUKTA

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Marta Drozdowska

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.3		10.8	10.9	10.10	10.11	
						w tym:						
						Wydatki	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnio 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 spłaty zobowiązań ⁹⁾	
Lp												
2024	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
2025	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności 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 wyłudzeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**RADA GMINY
ŁUKTA**

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Marta Drozdowska

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Nr LXVII/82/2023
z dnia 2023-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 804 022,72	15 097 536,27	3 913 500,00	0,00	0,00	19 011 036,27
1.a	- wydatki bieżące				414 650,00	83 600,00	0,00	0,00	0,00	83 600,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 389 372,72	15 013 936,27	3 913 500,00	0,00	0,00	18 927 436,27
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240.z późn.zm.), z tego:				6 765 274,49	6 446 224,49	0,00	0,00	0,00	6 446 224,49
1.1.1	- wydatki bieżące				378 650,00	71 600,00	0,00	0,00	0,00	71 600,00
1.1.1.1	Projekt ERASMUS PLUS - Mobilność edukacyjna	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Łukcie	2022	2024	378 650,00	71 600,00	0,00	0,00	0,00	71 600,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 386 624,49	6 374 624,49	0,00	0,00	0,00	6 374 624,49
1.1.2.1	Budowa sieci wod.-kan do miejscowości Strzałkowo oraz rozbudowa sieci wod.-kan. W miejscowości Kotkowo - Poprawa infrastruktury wod-kan	ŁUKTA	2023	2024	3 990 370,00	3 978 370,00	0,00	0,00	0,00	3 978 370,00
1.1.2.2	Przebudowa drogi w miejscowości Plichta oraz przebudowa drogi w miejscowości Tabotrz - Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich	Urząd Gminy Łukta	2023	2024	2 396 254,49	2 396 254,49	0,00	0,00	0,00	2 396 254,49
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:				13 038 748,23	8 651 311,78	3 913 500,00	0,00	0,00	12 564 811,78
1.3.1	- wydatki bieżące				36 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.2	Wyrównanie szans edukacyjnych uczniów z terenu gminy Łukta poprzez przydzielenie stypendiów - Wyrównanie szans edukacyjnych uczniów z terenu gminy Łukta	Urząd Gminy Łukta	2022	2024	36 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 002 748,23	8 639 311,78	3 913 500,00	0,00	0,00	12 552 811,78
1.3.2.2	Przebudowa dróg w miejscowości Zajączkowo i Nowe Ramoty - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Łukta	2023	2024	2 290 000,00	2 219 795,96	0,00	0,00	0,00	2 219 795,96
1.3.2.3	Przebudowa dróg na terenie Gminy Łukta (Łukta, Pełnik) - Polski Ład edycja II - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Łukta	2023	2024	5 759 748,23	5 428 015,82	0,00	0,00	0,00	5 428 015,82
1.3.2.4	Modernizacja budynku Urzędu Gminy w Łukcie - Modernizacja budynku Urzędu Gminy w Łukcie	Urząd Gminy Łukta	2023	2024	868 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00
1.3.2.5	Budowa i przebudowa drogi gminnej nr 152013N Wyniki-Dag w Gminie Łukta - Rządowy Fundusz Polski Ład	Urząd Gminy Łukta	2023	2025	4 085 000,00	171 500,00	3 913 500,00	0,00	0,00	4 085 000,00

RADA GMINY
ŁUKTA

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Maria Drozdowska

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łukta na lata 2024-2033

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łukta 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 Łukta jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łukta za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Łukta na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łukta została przygotowana na lata 2024-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Łukta 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 Łukta, 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

**RADA GMINY
ŁUKTA**

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Marta Drozdowska

dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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;

**RADA GMINY
ŁUKTA**

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Marta Drozdowska

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Łukta 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 Łukta 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:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%

**RADA GMINY
ŁUKTA**

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Marta Drozdowska

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Łukta, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 3 719 511,80 zł, co stanowi 106,53% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 160 522,76 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.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 664 877,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2028 w łącznej kwocie 4 922 945,00 zł.

2. Wydatki

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

RADA GMINY
ŁUKTA

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Marta Drozdowska

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 Łukta 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.

Tabela 4. 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	2025-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2033	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Łukta wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 299 973,41 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 169 923,22 zł. W latach 2025-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Łukta 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. 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

**RADA GMINY
ŁUKTA**

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Marta Drozdowska

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 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 Łukta na lata 2024-2033.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 455 646,43 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 455 646,43 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.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Łukta

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	37 417 399,56	38 873 045,99	-1 455 646,43
2025	29 374 153,00	28 210 241,39	1 163 911,61
2026	26 221 943,00	24 958 031,39	1 263 911,61
2027	26 954 918,00	25 591 006,39	1 363 911,61
2028	28 588 083,00	27 024 171,40	1 563 911,60
2029	28 172 283,00	26 972 283,00	1 200 000,00
2030	28 856 589,00	27 656 589,00	1 200 000,00
2031	29 529 948,00	28 329 948,00	1 200 000,00
2032	30 593 672,00	29 393 672,00	1 200 000,00
2033	31 324 061,01	30 024 061,01	1 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 155 646,43 zł. Przychody Gminy Łukta w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 455 646,43 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 700 000,00 zł;

5. Rozchody

RADA GMINY
ŁUKTA

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Marta Drozdowska

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2028. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łukta

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	700 000,00	0,00	700 000,00
2025	800 000,00	363 911,61	1 163 911,61
2026	900 000,00	363 911,61	1 263 911,61
2027	1 000 000,00	363 911,61	1 363 911,61
2028	1 200 000,00	363 911,60	1 563 911,60
2029	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2030	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2031	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2032	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2033	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łukta na lata 2024-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 10 700 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 455 646,43 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 2024 roku wyniesie 54,62%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	11 455 646,43	20 974 116,96	54,62%
2025	10 291 734,82	20 798 633,00	49,48%

*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 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Łukta zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Łukta

**RADA GMINY
ŁUKTA**

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Marta Drozdowska

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	23 590 506,80	23 505 924,57	84 582,23	784 582,23
2025	24 557 717,00	23 837 997,00	719 720,00	719 720,00
2026	25 319 007,00	24 374 659,00	944 348,00	944 348,00
2027	25 951 982,00	24 940 847,00	1 011 135,00	1 011 135,00
2028	26 678 638,00	25 519 790,00	1 158 848,00	1 158 848,00
2029	27 372 283,00	26 111 456,00	1 260 827,00	1 260 827,00
2030	28 056 589,00	26 722 501,00	1 334 088,00	1 334 088,00
2031	28 729 948,00	27 340 091,00	1 389 857,00	1 389 857,00
2032	29 390 736,00	27 970 691,00	1 420 045,00	1 420 045,00
2033	30 066 723,00	28 616 189,00	1 450 534,00	1 450 534,00

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 Łukta przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	8,94%	13,27%	TAK	13,24%	TAK
2025	8,68%	13,09%	TAK	13,05%	TAK
2026	8,09%	10,11%	TAK	10,12%	TAK
2027	8,14%	9,81%	TAK	9,82%	TAK
2028	8,61%	9,69%	TAK	9,69%	TAK
2029	6,53%	8,48%	TAK	8,48%	TAK
2030	6,19%	6,58%	TAK	6,58%	TAK
2031	5,86%	6,54%	TAK	6,54%	TAK
2032	5,55%	6,63%	TAK	6,63%	TAK
2033	5,66%	6,64%	TAK	6,64%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Łukta spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

**RADA GMINY
ŁUKTA**

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy
Marta Drozdowska