

**Zarządzenie Nr 52/2023
Wójta Gminy Lutocin
z dnia 10 listopada 2023 r.**

w sprawie: projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027

Na podstawie art. 230 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Wójt Gminy w Lutocinie zarządza, co następuje:

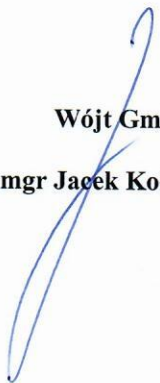
§ 1.

1. Przygotowany projekt w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawić:
 - 1) Radzie Gminy Lutocin
 - 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie – celem zaopiniowania.
2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy
mgr Jacek Kołodziejcki



Załącznik do Zarządzenia Nr 52/2023
Wójta Gminy Lutocin
z dnia 10 listopada 2023 r.

Projekt

Uchwała Nr
Rady Gminy Lutocin
z dnia
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Lutocin

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm) uchwala się, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Lutocin na lata 2024 - 2027 zgodnie z załącznikiem Nr 1- Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i załącznikiem Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć WPF do uchwały oraz dołącza się objaśnienia przyjętych wartości WPF.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy Lutocin do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 1 000 000 zł rocznie.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Lutocin do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych w zakresie zaciągania zobowiązań o których mowa w ust. 1 w ramach kwoty 800 000 zł.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Lutocin do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zadań określonych w załączniku Nr 2.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4

Traci moc uchwała Nr L/263/2022 Rady Gminy Lutocin z dnia 08 grudnia 2022 r. ze zmianami w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lutocin.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024r.



mgr Wojciech Jakub Góralski

Przewodniczący
Rady Gminy Lutocin
mgr Wojciech Jakub Góralski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 WPF na lata 2024 - 2027

z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						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 przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			
								z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2017	18 388 479,12	18 274 606,09	1 106 024,00	1 609,18	7 918 216,00	7 686 712,29	1 562 044,62	427 526,47	113 873,03	10 291,92	103 581,11
Wykonanie 2018	19 486 081,12	19 393 564,44	1 408 258,00	1 437,63	8 625 829,00	7 692 969,38	1 665 070,43	461 625,67	92 516,68	2 895,72	89 620,96
Wykonanie 2019	20 843 810,76	20 610 649,53	1 505 250,00	411,64	9 062 010,00	8 144 572,61	1 898 405,28	501 367,59	233 161,23	63 350,00	169 811,23
Wykonanie 2020	22 178 354,00	21 586 362,04	1 367 914,00	4 898,28	9 297 037,00	8 900 812,32	2 015 700,44	563 657,60	591 991,96	0,00	591 991,96
Wykonanie 2021	24 638 658,98	22 224 614,17	1 776 632,00	7 888,11	9 701 836,00	8 511 886,18	2 226 371,88	573 176,40	2 414 044,81	0,00	2 414 044,81
Wykonanie 2022	29 624 638,57	27 082 996,48	4 352 839,57	3 830,00	9 529 906,00	10 402 370,27	2 794 050,64	598 059,13	2 541 642,09	0,00	2 541 642,09
Plan 3 kw. 2023	24 601 526,25	20 824 497,12	1 506 054,00	10 237,00	10 131 183,00	4 665 427,02	4 511 596,10	669 000,00	3 777 029,13	0,00	3 777 029,13
Wykonanie 2023	24 601 526,25	20 824 497,12	1 506 054,00	10 237,00	10 131 183,00	4 665 427,02	4 511 596,10	669 000,00	3 777 029,13	0,00	3 777 029,13
2024	19 300 000,00	19 300 000,00	1 783 047,00	10 754,00	11 827 764,00	2 503 333,00	3 175 102,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	25 976 917,00	25 976 917,00	1 907 149,00	10 458,00	12 488 952,00	9 033 126,00	2 557 232,00	588 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	24 557 215,00	24 557 215,00	1 951 013,00	10 824,00	10 732 050,00	9 306 096,00	2 557 232,00	588 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	24 557 215,00	24 557 215,00	1 951 013,00	10 824,00	10 732 050,00	9 306 096,00	2 557 232,00	588 000,00	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 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.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:							w tym:				
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
					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	
Wykonanie 2017	18 098 171,63	17 435 779,66	7 463 557,10	0,00	0,00	25 230,69	0,00	0,00	0,00	662 391,97	662 391,97	60 000,00	
Wykonanie 2018	19 166 204,82	17 874 735,32	7 926 978,37	0,00	0,00	20 878,89	0,00	0,00	0,00	1 291 469,50	1 291 469,50	2 303,25	
Wykonanie 2019	19 274 671,37	18 612 681,67	7 970 556,87	0,00	0,00	16 350,20	0,00	0,00	0,00	661 989,70	661 989,70	14 883,00	
Wykonanie 2020	20 109 685,65	19 234 776,71	7 918 480,07	0,00	0,00	8 041,60	0,00	0,00	0,00	874 908,94	874 908,94	49 479,34	
Wykonanie 2021	23 361 031,93	20 603 159,86	9 160 916,36	0,00	0,00	5 786,92	0,00	0,00	0,00	2 757 872,07	2 757 872,07	0,00	
Wykonanie 2022	28 470 339,41	23 020 180,27	9 341 805,87	0,00	0,00	60 729,27	0,00	0,00	0,00	5 450 159,14	5 450 159,14	39 309,91	
Plan 3 kw. 2023	28 601 526,25	23 360 809,76	12 951 280,47	0,00	0,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	5 240 716,49	5 240 716,49	6 316,49	
Wykonanie 2023	28 601 526,25	23 360 809,76	12 951 280,47	0,00	0,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	5 240 716,49	5 240 716,49	6 316,49	
2024	19 100 000,00	18 784 212,51	12 277 791,32	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	315 787,49	315 787,49	6 316,49	
2025	25 776 917,00	22 955 917,00	10 323 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	2 821 000,00	821 000,00	0,00	
2026	24 357 215,00	23 536 215,00	10 323 000,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	821 000,00	821 000,00	0,00	
2027	24 557 215,00	23 736 215,00	10 323 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	821 000,00	821 000,00	0,00	

z tego:													
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	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:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)				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					
Wykonanie 2017	290 307,49	0,00	1 115 295,71	0,00	0,00	135 295,71	0,00	980 000,00					43.1
Wykonanie 2018	319 876,30	0,00	1 245 603,20	0,00	0,00	425 603,20	425 603,20	820 000,00					0,00
Wykonanie 2019	1 569 139,39	0,00	750 000,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	500 000,00					660 000,00
Wykonanie 2020	2 068 668,35	160 000,00	3 314 618,89	0,00	0,00	2 814 618,89	2 314 618,89	500 000,00					340 000,00
Wykonanie 2021	1 277 627,05	0,00	4 270 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	3 100 000,00	3 100 000,00	170 000,00					380 000,00
Wykonanie 2022	1 154 299,16	0,00	4 223 185,99	0,00	0,00	3 853 185,99	3 853 185,99	370 000,00					0,00
Plan 3 kw. 2023	-4 000 000,00	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	200 000,00					0,00
Wykonanie 2023	-4 000 000,00	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	200 000,00					0,00
2024	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
2025	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
2026	200 000,00	200 000,00	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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	5.1	w tym:	
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x					Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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

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

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 ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:					kwota wyłączeń na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu *	Kwota długu *	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków *	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi *			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi *
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *								
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			
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	820 000,00	0,00	838 826,43	1 954 122,14			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	660 000,00	0,00	1 518 829,12	2 764 432,32			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 997 967,86	2 747 967,86			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	340 000,00	0,00	2 351 585,33	5 666 204,22			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 170 000,00	0,00	1 621 454,31	4 891 454,31			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	4 062 816,21	8 286 002,20			
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	650 000,00	0,00	-2 536 312,64	1 663 687,36			
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	-2 536 312,64	1 663 687,36			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	515 787,49	515 787,49			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	3 021 000,00	3 021 000,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 021 000,00	1 021 000,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	821 000,00	821 000,00			

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączenia 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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:		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 ^x	w tym:		Wydanki 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 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:		Dochody majątkowe 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:			
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	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	135 000,00	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00	135 000,00	135 000,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 667,01	54 667,01	43 733,61	
Wykonanie 2022	96 243,77	96 243,77	96 243,77	682 027,42	682 027,42	669 153,82	167 743,77	167 743,77	167 743,77	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	937 729,93	937 729,93	937 729,93	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	Spłaty, 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 spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:						
									10.7.1				
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		
Wykonanie 2017	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2024	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2026	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	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 wyliczeniu 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 zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczona 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.

mgr Jacek Kolodziejski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały WPF na lata 2024 - 2027

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)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

mgr Jacek Kolodziejcki

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2024 – 2027 Gminy Lutocin

Zgodnie z brzmieniem art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa określa dla każdego roku objętego prognozą:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- dochody majątkowe oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego oraz wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób jego sfinansowania;
- objaśnienia przyjętych wartości.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Lutocin została opracowana na lata 2024 – 2027. Prognoza długu Gminy Lutocin, która jest elementem WPF opracowana została do roku 2026. W roku 2026 kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Planowane dochody:

- a) Dochody na lata 2024 – 2027 zaplanowano w oparciu o analizę wykonanych dochodów za 2021–2022 i przewidywanego wykonania za rok 2023.
- b) Plan dochodów podatkowych uwzględnia poziom kształtowania się stawek podatkowych oraz stan przedmiotów opodatkowania oraz obowiązujące lub planowane w gminie zwolnienia przedmiotowe.
- c) Dotacje na inwestycje nie są planowane na dzień sporządzenia prognozy.

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 6,6 % - jako wskaźnik bazowy przyjęto rok 2023.

Planowane wydatki:

1. Plan wydatków na lata 2024 – 2027 w rozbiciu na :
 - a) wynagrodzenia wraz z pochodnymi,
 - b) wydatki, które zapewniają ciągłość funkcjonowania jednostki,
 - c) wydatki na obsługę długu – kwoty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek,

W wydatkach bieżących w roku 2024 zaplanowano wzrost wskaźnika inflacji o 9,8 % w stosunku do roku 2023.

Planowane na rok 2023 dochody 19 300 000,00 zł z tego:

1. **Dochody bieżące – planowane na 2024 w kwocie 19 300 000,00 zł**
2. **Dochody majątkowe – planowane na 2024 w kwocie 0,00 zł**
- 3.

Planowane wydatki na 2024 rok w kwocie 19 100 000,00 zł

1. **Wydatki bieżące planowane na 2024 rok 18 784 212,51 zł**
2. **Wydatki majątkowe planowane na 2024 rok 315 787,49 zł**

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Nie planuje się wydatków z tytułu udzielonych poręczeń.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – w roku 2024.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST” obejmuje wydatki planowane z wyłączeniem wydatków majątkowych, wynagrodzenia i pochodne, spłatę długu z uwzględnieniem wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości: w 2024r. – 315 787,49 zł , w 2025r. – 2 821 000 zł, w 2026r. – 821 000 zł, w 2027 – 821 000 zł.

Limity wydatków na poszczególne lata: 0,00 zł.

Przedsięwzięcia do WPF **na zadanie bieżące** brak.

Przedsięwzięcia do WPF **na zadanie majątkowe** brak.

W roku 2024 różnica między dochodami a wydatkami stanowi nadwyżkę budżetu w kwocie 200 000 zł przeznaczona na spłatę rat kredytów w kwocie 200 000 zł.

Planuje się rozchody w wysokości 200 000 zł, które przeznacza się na spłatę zaciągniętych kredytów.

Planowane rozchody:

Rozchody na rok 2024 zaplanowano w kwocie 200 000 zł.

Ostatnim rokiem spłaty kredytów jest rok 2026.

Gmina Lutocin posiada zadłużenie z tytułu kredytów wg stanu na koniec 2023 r. - 600 000 zł.

W poszczególnych latach zadłużenie na koniec roku przedstawia się następująco:

Rok 2024	-	200 000 zł,
Rok 2025	-	200 000 zł,
Rok 2026	-	0 zł.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłaty zaciągniętego kredytu.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w roku 2023 stanowi deficyt budżetu, w pozostałych latach wieloletniej prognozy finansowej planowana jest nadwyżka budżetu.

Spłatę zaciągniętych kredytów planuje się z dochodów własnych gminy.

Gmina nie przewiduje pożyczek do udzielania.

Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich lub dochodów.

Rok	Zasada określona w art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych
2024	1,52
2025	1,21
2026	1,34
2027	0,00

Zgodnie z Zarządzeniem 41/2021 Wójta Gminy Lutocin z dnia 09 listopada 2021 roku do ustalenia relacji o której mowa w art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych przyjęto okres siedmiu lat , co przedstawia poniższa tabela :

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2024	1,52%	10,27%	11,27%	10,27%	11,27%
2025	1,21%	10,57%	10,57%	10,57%	10,57%

**Przewodniczący
Rady Gminy Lutocin
mgr Wojciech Jakub Góralski**


mgr Jacek Kolodziejski