

**UCHWAŁA NR LIV/320/2023
RADY GMINY ŁONIÓW**

z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów na lata 2024-2041

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 Łoniów na lata 2024-2041, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Łoniów, 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 Łoniów 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 Wójta Gminy Łoniów do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Łoniów 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 Łoniów.

§ 5.

Traci moc Uchwała nr XLII/245/2022 Rady Gminy Łoniów z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów na lata 2023-2040 z późn. zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Radosław Smalera

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 Rady Gminy
Nr LIV /320 / 2023 .z dnia 28 grudnia 2023 r.

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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		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	
2024	57 133 492,00	39 574 059,00	5 128 491,00	52 999,00	17 848 063,00	6 911 757,00	9 632 749,00	2 700 000,00	17 559 433,00	0,00	17 559 433,00	
2025	52 050 100,00	41 800 100,00	5 416 969,00	55 980,00	18 852 017,00	7 300 543,00	10 174 591,00	2 851 875,00	10 250 000,00	0,00	10 250 000,00	
2026	48 365 903,00	43 115 903,00	5 584 895,00	57 715,00	19 436 430,00	7 526 860,00	10 510 003,00	2 940 283,00	5 250 000,00	0,00	5 250 000,00	
2027	44 173 301,00	44 173 301,00	5 724 517,00	59 158,00	19 922 341,00	7 715 032,00	10 752 253,00	3 013 790,00	0,00	0,00	0,00	
2028	45 310 763,00	45 310 763,00	5 871 923,00	60 681,00	20 435 341,00	7 913 694,00	11 029 124,00	3 091 395,00	0,00	0,00	0,00	
2029	46 454 859,00	46 454 859,00	6 020 189,00	62 213,00	20 951 333,00	8 113 515,00	11 307 609,00	3 169 453,00	0,00	0,00	0,00	
2030	47 616 230,00	47 616 230,00	6 170 694,00	63 768,00	21 475 116,00	8 316 353,00	11 590 299,00	3 248 689,00	0,00	0,00	0,00	
2031	48 794 732,00	48 794 732,00	6 323 419,00	65 346,00	22 006 625,00	8 522 183,00	11 877 159,00	3 329 094,00	0,00	0,00	0,00	
2032	49 990 202,00	49 990 202,00	6 478 343,00	66 947,00	22 545 787,00	8 730 976,00	12 168 149,00	3 410 657,00	0,00	0,00	0,00	
2033	51 214 962,00	51 214 962,00	6 637 062,00	68 587,00	23 098 159,00	8 944 885,00	12 466 269,00	3 494 218,00	0,00	0,00	0,00	
2034	52 469 729,00	52 469 729,00	6 799 670,00	70 267,00	23 664 064,00	9 164 035,00	12 771 693,00	3 579 826,00	0,00	0,00	0,00	
2035	53 755 238,00	53 755 238,00	6 966 262,00	71 989,00	24 243 834,00	9 388 554,00	13 084 599,00	3 667 532,00	0,00	0,00	0,00	
2036	55 058 803,00	55 058 803,00	7 135 194,00	73 735,00	24 831 747,00	9 616 226,00	13 401 901,00	3 756 470,00	0,00	0,00	0,00	
2037	56 366 449,00	56 366 449,00	7 304 655,00	75 486,00	25 421 501,00	9 844 611,00	13 720 196,00	3 845 686,00	0,00	0,00	0,00	
2038	57 691 060,00	57 691 060,00	7 476 314,00	77 260,00	26 018 906,00	10 075 959,00	14 042 621,00	3 936 060,00	0,00	0,00	0,00	

2039	59 046 800,00	59 046 800,00	7 652 007,00	79 076,00	26 630 350,00	10 312 744,00	14 372 623,00	4 028 557,00	0,00	0,00	0,00
2040	60 419 638,00	60 419 638,00	7 829 916,00	80 915,00	27 249 506,00	10 552 515,00	14 706 786,00	4 122 221,00	0,00	0,00	0,00
2041	61 794 185,00	61 794 185,00	8 008 047,00	82 756,00	27 869 432,00	10 792 585,00	15 041 365,00	4 216 002,00	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
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			
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	
2024	65 602 606,00	39 471 535,24	21 444 867,00	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	26 131 070,76	26 131 070,76	2 226 712,00	
2025	51 635 100,00	40 883 625,00	22 147 186,00	0,00	0,00	1 167 827,00	0,00	0,00	0,00	10 751 475,00	10 751 475,00	0,00	
2026	47 330 903,00	41 883 349,00	22 800 528,00	0,00	0,00	969 582,00	0,00	0,00	0,00	5 447 554,00	5 447 554,00	0,00	
2027	43 088 301,00	42 893 006,00	23 399 042,00	0,00	0,00	927 894,00	0,00	0,00	0,00	195 295,00	195 295,00	0,00	
2028	44 100 763,00	43 929 651,00	24 013 267,00	0,00	0,00	886 162,00	0,00	0,00	0,00	171 112,00	171 112,00	0,00	
2029	45 209 859,00	44 979 217,00	24 631 609,00	0,00	0,00	841 630,00	0,00	0,00	0,00	230 642,00	230 642,00	0,00	
2030	46 329 230,00	46 048 306,00	25 259 715,00	0,00	0,00	794 964,00	0,00	0,00	0,00	280 924,00	280 924,00	0,00	
2031	47 524 732,00	47 125 438,00	25 884 893,00	0,00	0,00	747 077,00	0,00	0,00	0,00	399 294,00	399 294,00	0,00	
2032	48 720 202,00	48 224 365,00	26 519 073,00	0,00	0,00	699 487,00	0,00	0,00	0,00	495 837,00	495 837,00	0,00	
2033	49 894 962,00	49 350 762,00	27 168 790,00	0,00	0,00	651 022,00	0,00	0,00	0,00	544 200,00	544 200,00	0,00	
2034	51 199 729,00	50 506 206,00	27 834 425,00	0,00	0,00	602 557,00	0,00	0,00	0,00	693 523,00	693 523,00	0,00	
2035	52 535 238,00	51 679 248,00	28 502 451,00	0,00	0,00	555 842,00	0,00	0,00	0,00	855 990,00	855 990,00	0,00	
2036	53 958 803,00	52 876 575,00	29 179 384,00	0,00	0,00	510 712,00	0,00	0,00	0,00	1 082 228,00	1 082 228,00	0,00	
2037	55 266 449,00	53 957 938,00	29 857 805,00	0,00	0,00	333 992,00	0,00	0,00	0,00	1 308 511,00	1 308 511,00	0,00	
2038	56 591 060,00	55 172 422,00	30 544 535,00	0,00	0,00	267 592,00	0,00	0,00	0,00	1 418 638,00	1 418 638,00	0,00	
2039	57 746 800,00	56 395 641,00	31 231 787,00	0,00	0,00	194 552,00	0,00	0,00	0,00	1 351 159,00	1 351 159,00	0,00	
2040	59 019 638,00	57 635 101,00	31 926 694,00	0,00	0,00	114 872,00	0,00	0,00	0,00	1 384 537,00	1 384 537,00	0,00	
2041	60 664 185,00	58 891 989,00	32 621 100,00	0,00	0,00	37 516,00	0,00	0,00	0,00	1 772 196,00	1 772 196,00	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)}	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
2024	-8 469 114,00	0,00	9 384 114,00	6 680 000,00	5 765 000,00	2 704 114,00	2 704 114,00	0,00	0,00
2025	415 000,00	415 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 035 000,00	1 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 085 000,00	1 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 245 000,00	1 245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 287 000,00	1 287 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	1 130 000,00	1 130 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	915 000,00	915 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 015 000,00	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 035 000,00	1 035 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085 000,00	1 085 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 245 000,00	1 245 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 287 000,00	1 287 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00	1 130 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 757 000,00	0,00	102 523,76	2 806 637,76
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	19 342 000,00	0,00	916 475,00	916 475,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	18 307 000,00	0,00	1 232 554,00	1 232 554,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 222 000,00	0,00	1 280 295,00	1 280 295,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 012 000,00	0,00	1 381 112,00	1 381 112,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 767 000,00	0,00	1 475 642,00	1 475 642,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 480 000,00	0,00	1 567 924,00	1 567 924,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 210 000,00	0,00	1 669 294,00	1 669 294,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	10 940 000,00	0,00	1 765 837,00	1 765 837,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 620 000,00	0,00	1 864 200,00	1 864 200,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 350 000,00	0,00	1 963 523,00	1 963 523,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 130 000,00	0,00	2 075 990,00	2 075 990,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	6 030 000,00	0,00	2 182 228,00	2 182 228,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 930 000,00	0,00	2 408 511,00	2 408 511,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 830 000,00	0,00	2 518 638,00	2 518 638,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 530 000,00	0,00	2 651 159,00	2 651 159,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	1 130 000,00	0,00	2 784 537,00	2 784 537,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 902 196,00	2 902 196,00

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
2024	6,34%	3,83%	3,83%	10,32%	10,32%	TAK	TAK
2025	6,34%	6,04%	x	8,89%	8,89%	TAK	TAK
2026	5,65%	6,19%	x	8,16%	8,16%	TAK	TAK
2027	5,54%	6,06%	x	7,64%	7,64%	TAK	TAK
2028	5,62%	6,06%	x	7,25%	7,26%	TAK	TAK
2029	5,45%	6,04%	x	6,25%	6,25%	TAK	TAK
2030	5,30%	6,01%	x	5,56%	5,57%	TAK	TAK
2031	5,01%	6,00%	x	5,75%	5,75%	TAK	TAK
2032	4,77%	5,98%	x	6,06%	6,06%	TAK	TAK
2033	4,66%	5,95%	x	6,05%	6,05%	TAK	TAK
2034	4,32%	5,93%	x	6,01%	6,01%	TAK	TAK
2035	4,00%	5,93%	x	6,00%	6,00%	TAK	TAK
2036	3,54%	5,93%	x	5,98%	5,98%	TAK	TAK
2037	3,08%	5,90%	x	5,96%	5,96%	TAK	TAK
2038	2,87%	5,85%	x	5,95%	5,95%	TAK	TAK
2039	3,07%	5,84%	x	5,92%	5,92%	TAK	TAK
2040	3,04%	5,81%	x	5,90%	5,90%	TAK	TAK
2041	2,29%	5,76%	x	5,88%	5,88%	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki 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	0,00	0,00	0,00	335 545,00	335 545,00	335 545,00	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	
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	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	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
2024	530 000,00	530 000,00	335 545,00	22 248 989,00	623 100,00	21 625 889,00	0,00	0,00	5 633,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 722 300,00	0,00	10 722 300,00	0,00	0,00	5 633,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 430 000,00	0,00	5 430 000,00	0,00	0,00	5 633,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 633,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 633,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 944,00	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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata 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 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	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
2024	915 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	965 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	985 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 187 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	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 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. 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

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy
Nr LIV / 320 / 2023 z dnia 28 grudnia 2023 roku

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)				41 128 389,00	22 248 989,00	10 722 300,00	5 430 000,00	0,00	23 305 190,12
1.a	- wydatki bieżące				3 282 550,00	623 100,00	0,00	0,00	0,00	537 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				37 845 839,00	21 625 889,00	10 722 300,00	5 430 000,00	0,00	22 768 190,12
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:				530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00
1.1.2.2	Budowa drogi na działce nr ewid. 210/57 w Łoniowie (2023-2024) - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie Łoniów	URZĄD GMINY	2023	2024	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00
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				40 598 389,00	21 718 989,00	10 722 300,00	5 430 000,00	0,00	22 775 190,12
1.3.1	- wydatki bieżące				3 282 550,00	623 100,00	0,00	0,00	0,00	537 000,00
1.3.1.1	Bieżące utrzymanie oczyszczalni i kanalizacji - zapewnienie trwałości projektu - Rozdział 90001 - Ochrona środowiska	URZĄD GMINY	2015	2024	3 196 450,00	537 000,00	0,00	0,00	0,00	537 000,00
1.3.1.2	Miejscowy Plan Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Łoniów "Skrzypaczowice, Piaseczno - zbiornik" Rozdz. 71004 - Zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w zakresie gospodarki nieruchomościami	URZĄD GMINY	2021	2024	49 200,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zmiana nr 7 Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Łoniów Rozdział 71004 - Zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w zakresie gospodarki nieruchomościami	URZĄD GMINY	2021	2024	36 900,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 315 839,00	21 095 889,00	10 722 300,00	5 430 000,00	0,00	22 238 190,12
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Łoniów w miejscowościach Bogoria i Wnorów Rozdział 01044 - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej na terenie gminy.	URZĄD GMINY	2021	2024	12 320 000,00	12 320 000,00	0,00	0,00	0,00	195 890,00
1.3.2.4	Budowa Centrum dydaktyczno-ekologicznego w Świniarach Nowych Rozdział 90095 - Ochrona środowiska naturalnego poprzez szerzenie wiedzy z zakresu ekologii na terenie Gminy Łoniów	URZĄD GMINY	2022	2024	3 003 539,00	2 935 889,00	0,00	0,00	0,00	50 000,12
1.3.2.8	Budowa dróg i sieci wodociągowej na terenie Gminy Łoniów - Poprawa infrastruktury drogowej i wodociągowej w Gminie Łoniów	URZĄD GMINY	2023	2025	10 700 000,00	5 700 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	10 700 000,00
1.3.2.10	Utworzenie targowiska w Łoniowie - Poprawa infrastruktury społecznej w Gminie Łoniów	URZĄD GMINY	2023	2026	2 641 000,00	50 000,00	1 301 000,00	1 290 000,00	0,00	2 641 000,00
1.3.2.11	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Łoniów - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej w Gminie Łoniów	URZĄD GMINY	2023	2026	6 446 000,00	30 000,00	3 316 000,00	3 100 000,00	0,00	6 446 000,00

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						
1.3.2.12	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Świniarach Starych - Podniesienie jakości usług związanych z odbiorem nieczystości na terenie gminy Łonów.	URZĄD GMINY	2024	2026	2 205 300,00	60 000,00	1 105 300,00	1 040 000,00	0,00	2 205 300,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów na lata 2024-2041

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 Łoniów 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 Łoniów jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łoniów 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 Łoniów 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 2041. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łoniów została przygotowana na lata 2024-2041.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Łoniów 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 Łoniów, 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 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%
2034	2,30%	2,50%	2,50%

2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%
2041	1,60%	2,50%	2,30%

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:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2. dla lat 2025-2041 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 Łoniów.

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.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Łoniów 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 Łoniów 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	75,00%	75,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%

	2028-2041	25,00%	75,00%
dochody z udziału w CIT	2025	75,00%	75,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2041	25,00%	75,00%
subwencja ogólna	2025	75,00%	75,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2041	25,00%	75,00%
dotacje bieżące	2025	75,00%	75,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2041	25,00%	75,00%
pozostałe, w tym:	2025	75,00%	75,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2041	25,00%	75,00%
z podatku od nieruchomości	2025	75,00%	75,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2041	25,00%	75,00%

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 Łoniów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 700 000,00 zł, co stanowi 101,89% 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.

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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 559 433,00 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. Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Łoniów w miejscowościach Bogoria i Wnorów (2021-2024)
2. Budowa dróg i sieci wodociągowej na terenie Gminy Łoniów (2023-2025)
3. Budowa drogi na działce nr ewid. 210/57 w Łoniowie (2023-2024)

4. Budowa Centrum dydaktyczno- ekologicznego w Świniarach Nowych (2022-2024)
5. Prace konserwatorsko remontowe przy Sanktuarium NNMP w Sulisławicach - dotacja na wydatki
6. Odnowienie elewacji kościoła p.w. św. Mikołaja w Łoniowie - dotacja na wydatki

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025 i 2026 w łącznej kwocie 15 500 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Łoniów 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;
1. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
2. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Łoniów 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 3. 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	2025-2041	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2041	0,00%	100,00%	0,00%

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 Łoniów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21 444 867,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 439 516,31 zł. W latach 2025-2041 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 Łoniów 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 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 Łoniów na lata 2024-2041.

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 -8 469 114,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

3.kredytów – 5 765 000,00 zł;

1.nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 704 114,00 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 4. Wynik budżetu Gminy Łoniów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	57 133 492,00	65 602 606,00	-8 469 114,00
2025	52 050 100,00	51 635 100,00	415 000,00
2026	48 365 903,00	47 330 903,00	1 035 000,00
2027	44 173 301,00	43 088 301,00	1 085 000,00
2028	45 310 763,00	44 100 763,00	1 210 000,00
2029	46 454 859,00	45 209 859,00	1 245 000,00
2030	47 616 230,00	46 329 230,00	1 287 000,00
2031	48 794 732,00	47 524 732,00	1 270 000,00
2032	49 990 202,00	48 720 202,00	1 270 000,00
2033	51 214 962,00	49 894 962,00	1 320 000,00
2034	52 469 729,00	51 199 729,00	1 270 000,00
2035	53 755 238,00	52 535 238,00	1 220 000,00
2036	55 058 803,00	53 958 803,00	1 100 000,00
2037	56 366 449,00	55 266 449,00	1 100 000,00
2038	57 691 060,00	56 591 060,00	1 100 000,00
2039	59 046 800,00	57 746 800,00	1 300 000,00
2040	60 419 638,00	59 019 638,00	1 400 000,00
2041	61 794 185,00	60 664 185,00	1 130 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 384 114,00 zł. Przychody Gminy Łoniów w 2024 r. obejmują:

2.kredyty – 6 680 000,00 zł;

1.nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 704 114,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Łoniów obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2041. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łoniów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	915 000,00	0,00	915 000,00
2025	965 000,00	50 000,00	1 015 000,00
2026	985 000,00	50 000,00	1 035 000,00
2027	1 035 000,00	50 000,00	1 085 000,00
2028	1 160 000,00	50 000,00	1 210 000,00
2029	1 195 000,00	50 000,00	1 245 000,00
2030	1 187 000,00	100 000,00	1 287 000,00
2031	1 170 000,00	100 000,00	1 270 000,00
2032	1 170 000,00	100 000,00	1 270 000,00
2033	1 220 000,00	100 000,00	1 320 000,00
2034	1 170 000,00	100 000,00	1 270 000,00
2035	1 120 000,00	100 000,00	1 220 000,00
2036	700 000,00	400 000,00	1 100 000,00
2037	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2038	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2039	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2040	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2041	0,00	1 130 000,00	1 130 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów na lata 2024-2041, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 13 992 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 19 757 000,00 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 2024 roku wyniesie 60,49%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	19 757 000,00	32 662 302,00	60,49%
2025	19 342 000,00	34 499 557,00	56,06%

*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

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 Łoniów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Łoniów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	39 574 059,00	39 471 535,24	102 523,76	2 806 637,76
2025	41 800 100,00	40 883 625,00	916 475,00	916 475,00
2026	43 115 903,00	41 883 349,00	1 232 554,00	1 232 554,00
2027	44 173 301,00	42 893 006,00	1 280 295,00	1 280 295,00

2028	45 310 763,00	43 929 651,00	1 381 112,00	1 381 112,00
2029	46 454 859,00	44 979 217,00	1 475 642,00	1 475 642,00
2030	47 616 230,00	46 048 306,00	1 567 924,00	1 567 924,00
2031	48 794 732,00	47 125 438,00	1 669 294,00	1 669 294,00
2032	49 990 202,00	48 224 365,00	1 765 837,00	1 765 837,00
2033	51 214 962,00	49 350 762,00	1 864 200,00	1 864 200,00
2034	52 469 729,00	50 506 206,00	1 963 523,00	1 963 523,00
2035	53 755 238,00	51 679 248,00	2 075 990,00	2 075 990,00
2036	55 058 803,00	52 876 575,00	2 182 228,00	2 182 228,00
2037	56 366 449,00	53 957 938,00	2 408 511,00	2 408 511,00
2038	57 691 060,00	55 172 422,00	2 518 638,00	2 518 638,00
2039	59 046 800,00	56 395 641,00	2 651 159,00	2 651 159,00
2040	60 419 638,00	57 635 101,00	2 784 537,00	2 784 537,00
2041	61 794 185,00	58 891 989,00	2 902 196,00	2 902 196,00

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 Łoniów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. 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	6,34%	10,32%	TAK	10,32%	TAK
2025	6,34%	8,89%	TAK	8,89%	TAK
2026	5,65%	8,16%	TAK	8,16%	TAK
2027	5,54%	7,64%	TAK	7,64%	TAK
2028	5,62%	7,25%	TAK	7,26%	TAK
2029	5,45%	6,25%	TAK	6,25%	TAK
2030	5,30%	5,56%	TAK	5,57%	TAK
2031	5,01%	5,75%	TAK	5,75%	TAK
2032	4,77%	6,06%	TAK	6,06%	TAK
2033	4,66%	6,05%	TAK	6,05%	TAK
2034	4,32%	6,01%	TAK	6,01%	TAK
2035	4,00%	6,00%	TAK	6,00%	TAK
2036	3,54%	5,98%	TAK	5,98%	TAK
2037	3,08%	5,96%	TAK	5,96%	TAK
2038	2,87%	5,95%	TAK	5,95%	TAK
2039	3,07%	5,92%	TAK	5,92%	TAK
2040	3,04%	5,90%	TAK	5,90%	TAK
2041	2,29%	5,88%	TAK	5,88%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Łoniów 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:

2.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.

Przewodniczący Rady Gminy

Radosław Smalera