

ZARZĄDZENIE NR 128/2024
WÓJTA GMINY
LGOTA WIELKA
z dnia 14.11.2024 r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lgota Wielka na lata 2025-2039

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1 465, poz. 1572) oraz art. 230 ust. 1 i 2, art. 233, art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572) oraz uchwały Nr XLVI/261/2010 Rady Gminy w Lgocie Wielkiej z dnia 30 lipca 2010 roku w sprawie procedur uchwalania budżetu Gminy Lgota Wielka **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Przedkłada się Radzie Gminy w Lgocie Wielkiej oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi celem zaopiniowania, projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lgota Wielka na rok 2025-2039, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Projekt

Uchwała Nr

Rady Gminy w Lgocie Wielkiej
z dnia 2024 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lgota Wielka na lata 2025-2039

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy a dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1 465, poz. 1572) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art.229, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572) **uchwala, co następuje:**

- § 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lgota Wielka na lata 2025 - 2039 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- § 2. Określa się wykaz przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami .
- § 3.1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych

z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy 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 oraz do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań w tym zakresie.

3. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 o zasadach realizacji programów.

§ 4. Uchyla się Uchwałę Nr LXXIII/339/2023 Rady Gminy w Lgocie Wielkiej z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lgota Wielka na lata 2024-2039 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Gminy

Przewodniczący Rady

w Lgocie Wielkiej

Grzegorz Szpeciński

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
zarządzenia nr 128/2024
z dnia 2024-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	41 198 944,43	28 738 597,95	13 341 571,40	12 341,95	5 151 926,65	3 840 268,00	6 392 489,95	1 481 012,00	12 460 346,48	0,00	12 460 346,48	
2026	30 284 270,00	30 204 270,00	14 022 000,00	12 970,00	5 414 700,00	4 036 100,00	6 718 500,00	1 556 500,00	80 000,00	0,00	80 000,00	
2027	31 828 170,00	31 744 870,00	14 737 200,00	13 630,00	5 691 000,00	4 241 940,00	7 061 100,00	1 635 900,00	83 300,00	0,00	83 300,00	
2028	33 450 525,00	33 363 825,00	15 488 800,00	14 325,00	5 981 200,00	4 458 300,00	7 421 200,00	1 719 300,00	86 700,00	0,00	86 700,00	
2029	33 363 825,00	33 363 825,00	15 488 800,00	14 325,00	5 981 200,00	4 458 300,00	7 421 200,00	1 719 300,00	0,00	0,00	0,00	
2030	33 363 825,00	33 363 825,00	15 488 800,00	14 325,00	5 981 200,00	4 458 300,00	7 421 200,00	1 719 300,00	0,00	0,00	0,00	
2031	33 363 825,00	33 363 825,00	15 488 800,00	14 325,00	5 981 200,00	4 458 300,00	7 421 200,00	1 719 300,00	0,00	0,00	0,00	
2032	33 363 825,00	33 363 825,00	15 488 800,00	14 325,00	5 981 200,00	4 458 300,00	7 421 200,00	1 719 300,00	0,00	0,00	0,00	
2033	33 363 825,00	33 363 825,00	15 488 800,00	14 325,00	5 981 200,00	4 458 300,00	7 421 200,00	1 719 300,00	0,00	0,00	0,00	
2034	33 363 825,00	33 363 825,00	15 488 800,00	14 325,00	5 981 200,00	4 458 300,00	7 421 200,00	1 719 300,00	0,00	0,00	0,00	
2035	33 363 825,00	33 363 825,00	15 488 800,00	14 325,00	5 981 200,00	4 458 300,00	7 421 200,00	1 719 300,00	0,00	0,00	0,00	
2036	33 363 825,00	33 363 825,00	15 488 800,00	14 325,00	5 981 200,00	4 458 300,00	7 421 200,00	1 719 300,00	0,00	0,00	0,00	
2037	33 363 825,00	33 363 825,00	15 488 800,00	14 325,00	5 981 200,00	4 458 300,00	7 421 200,00	1 719 300,00	0,00	0,00	0,00	
2038	33 363 825,00	33 363 825,00	15 488 800,00	14 325,00	5 981 200,00	4 458 300,00	7 421 200,00	1 719 300,00	0,00	0,00	0,00	
2039	33 363 825,00	33 363 825,00	15 488 800,00	14 325,00	5 981 200,00	4 458 300,00	7 421 200,00	1 719 300,00	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	
2025	41 550 944,43	26 994 802,88	14 068 809,64	0,00	0,00	551 500,00	0,00	0,00	0,00	14 556 141,55	8 499 196,60	1 305 884,83	
2026	28 872 964,69	28 101 000,00	14 645 600,00	0,00	0,00	537 500,00	0,00	0,00	0,00	771 964,69	771 964,69	0,00	
2027	30 452 256,76	29 253 000,00	15 246 000,00	0,00	0,00	447 300,00	0,00	0,00	0,00	1 199 256,76	1 199 256,76	0,00	
2028	32 352 011,76	30 450 000,00	15 871 000,00	0,00	0,00	382 000,00	0,00	0,00	0,00	1 902 011,76	1 902 011,76	0,00	
2029	32 498 416,56	30 450 000,00	15 871 000,00	0,00	0,00	336 700,00	0,00	0,00	0,00	2 048 416,56	2 048 416,56	0,00	
2030	32 418 416,56	30 450 000,00	15 871 000,00	0,00	0,00	286 500,00	0,00	0,00	0,00	1 968 416,56	1 968 416,56	0,00	
2031	32 448 416,56	30 450 000,00	15 871 000,00	0,00	0,00	231 200,00	0,00	0,00	0,00	1 998 416,56	1 998 416,56	0,00	
2032	32 701 325,00	30 450 000,00	15 871 000,00	0,00	0,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	2 251 325,00	2 251 325,00	0,00	
2033	32 701 325,00	30 450 000,00	15 871 000,00	0,00	0,00	140 700,00	0,00	0,00	0,00	2 251 325,00	2 251 325,00	0,00	
2034	32 876 325,00	30 450 000,00	15 871 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	2 426 325,00	2 426 325,00	0,00	
2035	32 876 325,00	30 450 000,00	15 871 000,00	0,00	0,00	90 200,00	0,00	0,00	0,00	2 426 325,00	2 426 325,00	0,00	
2036	32 801 325,00	30 450 000,00	15 871 000,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	2 351 325,00	2 351 325,00	0,00	
2037	33 267 664,00	30 450 000,00	15 871 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 817 664,00	2 817 664,00	0,00	
2038	33 263 825,00	30 450 000,00	15 871 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	2 813 825,00	2 813 825,00	0,00	
2039	33 263 825,00	30 450 000,00	15 871 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	2 813 825,00	2 813 825,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-352 000,00	0,00	1 663 175,66	1 625 000,00	313 824,34	0,00	0,00	38 175,66	38 175,66
2026	1 411 305,31	1 411 305,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 375 913,24	1 375 913,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 098 513,24	1 098 513,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	865 408,44	865 408,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	945 408,44	945 408,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	915 408,44	915 408,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	662 500,00	662 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	662 500,00	662 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	487 500,00	487 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	487 500,00	487 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	562 500,00	562 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	96 161,00	296 161,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	100 000,00	100 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 311 175,66	1 311 175,66	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 411 305,31	1 411 305,31	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 375 913,24	1 375 913,24	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 098 513,24	1 098 513,24	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	865 408,44	865 408,44	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	945 408,44	945 408,44	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	915 408,44	915 408,44	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	662 500,00	662 500,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	662 500,00	662 500,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	487 500,00	487 500,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	487 500,00	487 500,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	562 500,00	562 500,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	296 161,00	296 161,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 770 618,11	0,00	1 743 795,07	1 781 970,73
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 359 312,80	0,00	2 103 270,00	2 103 270,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 983 399,56	0,00	2 491 870,00	2 491 870,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 884 886,32	0,00	2 913 825,00	2 913 825,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 019 477,88	0,00	2 913 825,00	2 913 825,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 074 069,44	0,00	2 913 825,00	2 913 825,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 158 661,00	0,00	2 913 825,00	2 913 825,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 496 161,00	0,00	2 913 825,00	2 913 825,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 833 661,00	0,00	2 913 825,00	2 913 825,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 346 161,00	0,00	2 913 825,00	2 913 825,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	858 661,00	0,00	2 913 825,00	2 913 825,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	296 161,00	0,00	2 913 825,00	2 913 825,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	2 913 825,00	2 913 825,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	2 913 825,00	2 913 825,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 913 825,00	2 913 825,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	7,48%	9,22%	x	15,29%	15,30%	TAK	TAK
2026	7,45%	10,09%	x	14,22%	14,23%	TAK	TAK
2027	6,63%	10,69%	x	13,66%	13,68%	TAK	TAK
2028	5,12%	11,40%	x	12,93%	12,95%	TAK	TAK
2029	4,16%	11,25%	x	10,91%	10,92%	TAK	TAK
2030	4,26%	11,07%	x	9,48%	9,50%	TAK	TAK
2031	3,97%	10,88%	x	9,40%	9,42%	TAK	TAK
2032	2,86%	10,65%	x	10,66%	10,66%	TAK	TAK
2033	2,78%	10,57%	x	10,86%	10,86%	TAK	TAK
2034	2,10%	10,50%	x	10,93%	10,93%	TAK	TAK
2035	2,00%	10,39%	x	10,90%	10,90%	TAK	TAK
2036	2,17%	10,31%	x	10,76%	10,76%	TAK	TAK
2037	1,20%	10,25%	x	10,62%	10,62%	TAK	TAK
2038	0,48%	10,22%	x	10,51%	10,51%	TAK	TAK
2039	0,45%	10,18%	x	10,41%	10,41%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	0,00	0,00	0,00	8 074 236,77	8 074 236,77	7 224 317,11	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	8 499 196,60	8 499 196,60	7 224 317,11	14 279 808,65	209 400,00	14 070 408,65	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
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

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 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 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 – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	1 311 175,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 406 267,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 213 413,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	936 013,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	702 908,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	782 908,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	752 908,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	274 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 128/2024
z dnia 2024-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 332 246,63	14 279 808,65	0,00	0,00	0,00	10 705 901,31
1.a	- wydatki bieżące				209 400,00	209 400,00	0,00	0,00	0,00	209 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 122 846,63	14 070 408,65	0,00	0,00	0,00	10 496 501,31
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:				8 499 196,60	8 499 196,60	0,00	0,00	0,00	8 499 196,60
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 499 196,60	8 499 196,60	0,00	0,00	0,00	8 499 196,60
1.1.2.1	Instalacje OZE w Gminie Lgota Wielka -	URZĄD GMINY W LGOCIE WIELKIEJ	2024	2025	8 499 196,60	8 499 196,60	0,00	0,00	0,00	8 499 196,60
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				5 833 050,03	5 780 612,05	0,00	0,00	0,00	2 206 704,71
1.3.1	- wydatki bieżące				209 400,00	209 400,00	0,00	0,00	0,00	209 400,00
1.3.1.1	Plan ogólny gminy -	URZĄD GMINY W LGOCIE WIELKIEJ	2024	2025	111 000,00	111 000,00	0,00	0,00	0,00	111 000,00
1.3.1.2	Gminny program rewitalizacji -	URZĄD GMINY W LGOCIE WIELKIEJ	2024	2025	73 800,00	73 800,00	0,00	0,00	0,00	73 800,00
1.3.1.3	Strategia rozwoju gminy -	URZĄD GMINY W LGOCIE WIELKIEJ	2024	2025	24 600,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	24 600,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 623 650,03	5 571 212,05	0,00	0,00	0,00	1 997 304,71
1.3.2.1	Dotacja na " Remont budynku kościoła pw. Św. Urszuli w Krępie" - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY W LGOCIE WIELKIEJ	2023	2025	999 764,83	999 764,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej na ter Gminy Lgota Wielka - Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Brudzice ul. Leśna - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY W LGOCIE WIELKIEJ	2024	2025	1 563 090,13	1 562 229,13	0,00	0,00	0,00	530 908,99
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej na ter Gminy Lgota Wielka - Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wola Blakowa w pasie drogi powiatowej 3927E (w kier. miejscowości Kol. Lgota) - Polepszenie warunków życia mieszkanców	URZĄD GMINY W LGOCIE WIELKIEJ	2024	2025	1 349 496,00	1 348 635,00	0,00	0,00	0,00	458 635,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Lgota Wielka- Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Krzywanice (Otocze) - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY W LGOCIE WIELKIEJ	2024	2025	951 247,09	950 263,09	0,00	0,00	0,00	322 396,68
1.3.2.5	Przebudowa i rozbudowa drogi dojazdowej do pól w miejscowości Woźniki (koło stawu) - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY W LGOCIE WIELKIEJ	2024	2025	74 891,98	35 000,00	0,00	0,00	0,00	10 044,04
1.3.2.6	Remont budynku kościoła pw. Św. Urszuli w Krępie- kontynuacja -	URZĄD GMINY W LGOCIE WIELKIEJ	2024	2025	306 120,00	306 120,00	0,00	0,00	0,00	306 120,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Zakup samochodu osobowego, przystosowanego do przewozu os. niepełnosprawnych, 9 miejscowego, specjalnie przystosowanego do przewozu osób na wózkach inwalidzkich na potrzeby ŚDS w Krępie -	URZĄD GMINY W LGOCIE WIELKIEJ	2024	2025	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.8	Racjonalne gospodarowanie wodą w Gminie Lgota Wielka - Racjonalne gospodarowanie wodą w Gminie Lgota Wielka	URZĄD GMINY W LGOCIE WIELKIEJ	2024	2025	59 040,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	49 200,00
1.3.2.9	Budowa boiska przy PSP w Woli Blakowej - Budowa boiska przy PSP w Woli Blakowej	URZĄD GMINY W LGOCIE WIELKIEJ	2024	2025	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.10	Budowa hali sportowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy PSP im. Marii Konopnickiej w Lgocie Wielkiej - Budowa hali sportowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy PSP im. Marii Konopnickiej w Lgocie Wielkiej	URZĄD GMINY W LGOCIE WIELKIEJ	2024	2027	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00

Objaśnienia

przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lgota Wielka na lata 2025-2039

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lgota Wielka została przygotowana na lata 2025-2039.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lgota Wielka 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 Lgota Wielka, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2028 analizę prognozy wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej i na podstawie tych danych ustalono wzrost dochodów w wysokości 5,1 % a wydatków o 4,1 %.
3. dla lat 2029- 2039 przyjęto wartości na stałym poziomie z roku 2028, ze względu na brak możliwości realnego określenia danych bez dokładniejszej wiedzy o założeniach makroekonomicznych. Uzasadnieniem przyjętych założeń jest artykuł 226 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. wskazujący na realistyczność prognozy wieloletniej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. Na podstawie tych danych ustalono wzrost dochodów w wysokości 5,1 % a wydatków o 4,1 %.

1. Dochody

Prognozy dochodów Lgota Wielka 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. rezerwę, o której mowa w art. 89 uchwalonej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego;
5. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
6. 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 Lgota Wielka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lgota Wielka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 1 481 012,00 zł, co stanowi 101,62 % dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 460 346,48 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. Instalacje OZE w Gminie Lgota Wielka – dofinansowanie w ramach Programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021- 2027 – planowane dofinansowanie z UE w kwocie nieprzekraczającej 7 224 317,11 zł, planowane dofinansowanie z wkładu krajowego z budżetu państwa w kwocie nieprzekraczającej 849 919,66 zł oraz wkład własny mieszkańców 487 197,82 zł.
2. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Lgota Wielka w tym: Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Brudzice ul. Leśna, Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wola Blakowa w pasie drogi powiatowej 3927E (w kier. Miejscowości Kol. Lgota), Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Krzywanice (Otocze) planowana dotacja z Rządowego Funduszu Polski Ład- Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 2 376 127,22 zł.
3. „Zakup samochodu osobowego, przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych, 9 miejscowego, specjalnie przystosowanego do przewozu osób na wózkach inwalidzkich na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy w Krępie” w ramach Programu wyrównywania

różnic między regionami III- środki finansowe PFRON- 144 000,00 zł.

4. Remont budynku kościoła pw. Św. Urszuli w Krępie – planowana dotacja z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków- Polski Ład w wysokości 979 769,53 zł.
5. Remont budynku kościoła pw. Św. Urszuli w Krępie- kontynuacja- planowana dotacja z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – Polski Ład w wysokości 299 997,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Lgota Wielka 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Lgota Wielka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 068 809,64 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 643 739,85 zł. W latach 2026-2028 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych. W latach 2029- 2039 założono constans na poziomie roku 2028, ze względu na brak możliwości realistycznego przewidzenia prognozy i brak wiarygodnych danych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Lgota Wielka 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). Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto, 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.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne ale nie tylko, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lgota Wielka na lata 2025-2039.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -352 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 313 824,34 zł;
2. wolnych środków w wysokości 38 175,66 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 2. Wynik budżetu Lgota Wielka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	41 198 944,43	41 550 944,43	-352 000,00
2026	30 284 270,00	28 872 964,69	1 411 305,31
2027	31 828 170,00	30 452 256,76	1 375 913,24
2028	33 450 525,00	32 352 011,76	1 098 513,24
2029	33 363 825,00	32 498 416,56	865 408,44
2030	33 363 825,00	32 418 416,56	945 408,44
2031	33 363 825,00	32 448 416,56	915 408,44
2032	33 363 825,00	32 701 325,00	662 500,00
2033	33 363 825,00	32 701 325,00	662 500,00
2034	33 363 825,00	32 876 325,00	487 500,00
2035	33 363 825,00	32 876 325,00	487 500,00
2036	33 363 825,00	32 801 325,00	562 500,00
2037	33 363 825,00	33 267 664,00	96 161,00
2038	33 363 825,00	33 263 825,00	100 000,00
2039	33 363 825,00	33 263 825,00	100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 663 175,66 zł. Przychody Gminy Lgota

Wielka w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 625 000,00 zł;
2. wolne środki – 38 175,66 zł.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Lgota Wielka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 311 175,66	0,00	1 312 000,00
2026	1 406 267,30	5 038,01	1 411 305,31
2027	1 213 413,24	162 500,00	1 375 913,24
2028	936 013,24	162 500,00	1 098 513,24
2029	702 908,44	162 500,00	865 408,44
2030	782 908,44	162 500,00	945 408,44
2031	752 908,44	162 500,00	915 408,44
2032	500 000,00	162 500,00	662 500,00
2033	500 000,00	162 500,00	662 500,00
2034	325 000,00	162 500,00	487 500,00
2035	325 000,00	162 500,00	487 500,00
2036	400 000,00	162 500,00	562 500,00
2037	274 000,00	22 161,00	296 161,00
2038	0,00	100 000,00	100 000,00
2039	0,00	100 000,00	100 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Lgota Wielka na lata 2025-2039 wynosi 9 456 793,77 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 770 618,11 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. jak i w WPF na lata 2025 do 2039 zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Lgota Wielka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 4. Wynik budżetu bieżącego Lgota Wielka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]
2025	28 738 597,95	26 994 802,88	1 743 795,07

2026	30 204 270,00	28 101 000,00	2 103 270,00
2027	31 744 870,00	29 253 000,00	2 491 870,00
2028	33 363 825,00	30 450 000,00	2 913 825,00
2029	33 363 825,00	30 450 000,00	2 913 825,00
2030	33 363 825,00	30 450 000,00	2 913 825,00
2031	33 363 825,00	30 450 000,00	2 913 825,00
2032	33 363 825,00	30 450 000,00	2 913 825,00
2033	33 363 825,00	30 450 000,00	2 913 825,00
2034	33 363 825,00	30 450 000,00	2 913 825,00
2035	33 363 825,00	30 450 000,00	2 913 825,00
2036	33 363 825,00	30 450 000,00	2 913 825,00
2037	33 363 825,00	30 450 000,00	2 913 825,00
2038	33 363 825,00	30 450 000,00	2 913 825,00
2039	33 363 825,00	30 450 000,00	2 913 825,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Dane w Wieloletniej Prognozie Finansowej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lgota Wielka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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 zawart