



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Gdańsk, dnia 29.01.2025 r.

Poz. 408

UCHWAŁA NR X/102/2024

RADY GMINY LUZINO

z dnia 30 grudnia 2024 roku

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 – 2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, 1572), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530, 1572), art.14, art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2024 r. poz. 167 z póź. zm.),

RADA GMINY LUZINO

uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2025- 2040, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Zmienia się wykaz realizowanych i planowanych przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Luzino do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w prognozie,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy - do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Luzino do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2.

§ 4. 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem z dniem 1 stycznia 2025 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego.

Przewodniczący Rady Gminy
Luzino

Patryk Miotke

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr X/102/2024

Rady Gminy Luzino

z dnia 30 grudnia 2024 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

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 ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾	w tym: 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
Wykonanie 2024	133 899 656,57	122 948 091,57	17 446 140,00	1 311 635,00	51 835 958,00	23 380 673,18	28 973 685,39	8 935 031,00	10 951 565,00	524 000,00	10 425 965,00
2025	154 292 090,00	137 620 606,00	48 450 438,95	2 232 840,37	39 865 917,08	15 155 703,85	31 915 705,75	10 136 150,00	16 671 484,00	600 000,00	16 069 884,00
2026	156 287 326,00	142 437 326,00	50 146 204,00	2 310 990,00	41 261 224,00	15 686 153,00	33 032 755,00	10 490 915,00	13 850 000,00	200 000,00	13 160 000,00
2027	163 367 925,00	146 852 883,00	51 700 736,00	2 382 631,00	42 540 322,00	16 172 424,00	34 056 770,00	10 816 133,00	16 515 042,00	0,00	14 515 042,00
2028 ⁴⁾	162 164 765,00	150 964 765,00	53 148 357,00	2 449 345,00	43 731 451,00	16 625 252,00	35 010 360,00	11 118 985,00	11 200 000,00	0,00	11 200 000,00
2029	163 191 779,00	155 191 779,00	54 636 511,00	2 517 927,00	44 955 932,00	17 090 759,00	35 990 650,00	11 430 317,00	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00
2030	165 371 573,00	159 071 573,00	56 002 424,00	2 580 875,00	46 079 830,00	17 518 028,00	36 890 416,00	11 716 075,00	6 300 000,00	0,00	6 300 000,00
2031	168 048 363,00	163 048 363,00	57 402 485,00	2 645 397,00	47 231 826,00	17 955 979,00	37 812 676,00	12 008 977,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2032	170 201 434,00	167 124 572,00	58 837 547,00	2 711 532,00	48 412 622,00	18 404 878,00	38 757 993,00	12 309 201,00	3 076 862,00	0,00	3 076 862,00
2033	174 647 048,00	171 302 687,00	60 308 486,00	2 779 320,00	49 622 938,00	18 865 000,00	39 726 943,00	12 616 931,00	3 344 361,00	0,00	3 344 361,00
2034	177 585 254,00	175 585 254,00	61 816 198,00	2 848 803,00	50 863 511,00	19 336 625,00	40 720 117,00	12 932 354,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2035	182 974 886,00	179 974 886,00	63 361 603,00	2 920 023,00	52 135 099,00	19 820 041,00	41 738 120,00	13 255 663,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2036	186 474 258,00	184 474 258,00	64 945 643,00	2 993 024,00	53 438 476,00	20 315 542,00	42 781 573,00	13 587 055,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2037	190 547 940,00	189 086 115,00	66 569 284,00	3 067 850,00	54 774 438,00	20 823 431,00	43 851 112,00	13 926 731,00	1 461 825,00	0,00	1 461 825,00
2038	195 813 268,00	193 813 268,00	68 233 516,00	3 144 546,00	56 143 799,00	21 344 017,00	44 947 390,00	14 274 899,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2039	200 658 600,00	198 658 600,00	69 939 354,00	3 223 160,00	57 547 394,00	21 877 617,00	46 071 075,00	14 631 771,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00

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

²⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ 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.

2040	204 631 771,00	202 631 771,00	71 338 141,00	3 287 623,00	58 698 342,00	22 315 169,00	46 992 496,00	14 924 406,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
------	----------------	----------------	---------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	------	--------------

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
		Wydatki bieżące ^x	na			w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x
Lp.	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2024	141 347 979,94	127 425 479,96	64 894 233,43	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	346 292,00	0,00	13 922 499,98	13 922 499,98	533 500,00	
2025	168 320 658,00	131 061 955,50	69 628 828,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	239 622,00	0,00	37 258 702,50	37 258 702,50	323 500,00	
2026	152 040 102,00	135 508 909,00	72 971 012,00	0,00	0,00	3 324 343,00	0,00	207 000,00	0,00	16 531 193,00	16 531 193,00	297 000,00	
2027	158 220 701,00	139 679 724,00	76 127 008,00	0,00	0,00	2 799 610,00	0,00	156 023,00	0,00	18 540 977,00	18 540 977,00	0,00	
2028 ²	156 617 541,00	143 720 590,00	79 153 057,00	0,00	0,00	2 295 599,00	0,00	111 268,00	0,00	12 896 951,00	12 896 951,00	0,00	
2029	157 644 555,00	146 929 818,00	81 270 401,00	0,00	0,00	1 830 685,00	0,00	72 735,00	0,00	10 714 737,00	10 714 737,00	0,00	
2030	159 924 349,00	150 231 899,00	83 383 431,00	0,00	0,00	1 424 018,00	0,00	40 422,00	0,00	9 692 450,00	9 692 450,00	0,00	
2031	162 951 139,00	153 676 458,00	85 488 863,00	0,00	0,00	1 127 534,00	0,00	18 471,00	0,00	9 274 681,00	9 274 681,00	0,00	
2032	165 209 790,00	157 245 638,00	87 540 596,00	0,00	0,00	968 479,00	0,00	5 541,00	0,00	7 964 152,00	7 964 152,00	0,00	
2033	170 122 048,00	160 902 850,00	89 619 685,00	0,00	0,00	828 188,00	0,00	0,00	0,00	9 219 198,00	9 219 198,00	0,00	
2034	174 735 254,00	164 668 694,00	91 703 343,00	0,00	0,00	749 000,00	0,00	0,00	0,00	10 066 560,00	10 066 560,00	0,00	
2035	180 124 886,00	168 548 280,00	93 812 520,00	0,00	0,00	714 000,00	0,00	0,00	0,00	11 576 606,00	11 576 606,00	0,00	
2036	183 474 258,00	172 451 153,00	95 899 849,00	0,00	0,00	679 000,00	0,00	0,00	0,00	11 023 105,00	11 023 105,00	0,00	
2037	187 347 940,00	176 419 258,00	98 009 646,00	0,00	0,00	640 500,00	0,00	0,00	0,00	10 928 682,00	10 928 682,00	0,00	
2038	193 813 268,00	179 799 509,00	100 067 849,00	0,00	0,00	18 320,00	0,00	0,00	0,00	14 013 759,00	14 013 759,00	0,00	
2039	198 658 600,00	183 811 447,00	102 094 223,00	0,00	0,00	11 050,00	0,00	0,00	0,00	14 847 153,00	14 847 153,00	0,00	
2040	202 131 771,00	187 841 741,00	104 085 060,00	0,00	0,00	7 853,00	0,00	0,00	0,00	14 290 030,00	14 290 030,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2024	-7 448 323,37	0,00	23 487 074,88	17 700 000,00	12 304 432,00	0,00	0,00	5 787 074,88	5 787 074,88
2025	-14 028 568,00	0,00	18 500 000,00	8 000 000,00	3 528 568,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 500 000,00
2026	4 247 224,00	4 247 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 147 224,00	5 147 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	5 547 224,00	5 547 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 547 224,00	5 547 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 447 224,00	5 447 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 097 224,00	5 097 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 991 644,00	4 991 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 525 000,00	4 525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)}				na pokrycie deficytu budżetu ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 395 568,00	5 395 568,00	1 340 811,00	0,00	1 340 811,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 471 432,00	4 471 432,00	1 146 311,00	0,00	1 146 311,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 247 224,00	4 247 224,00	622 131,00	0,00	622 131,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 147 224,00	5 147 224,00	1 022 131,00	0,00	1 022 131,00
2028 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	5 547 224,00	5 547 224,00	692 630,00	0,00	692 630,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 547 224,00	5 547 224,00	622 130,00	0,00	622 130,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 447 224,00	5 447 224,00	622 130,00	0,00	622 130,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 097 224,00	5 097 224,00	422 224,00	0,00	422 224,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 991 644,00	4 991 644,00	316 644,00	0,00	316 644,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 525 000,00	4 525 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której 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			Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:		kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
5.1.1.3	5.1.1.3.1	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1			
Lp.	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	63 421 420,00	0,00	-4 477 388,39	1 309 686,49	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 949 988,00	0,00	6 558 650,50	17 058 650,50	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	62 702 764,00	0,00	6 928 417,00	6 928 417,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	57 555 540,00	0,00	7 173 159,00	7 173 159,00	
2028 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	52 008 316,00	0,00	7 244 175,00	7 244 175,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	46 461 092,00	0,00	8 261 961,00	8 261 961,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	41 013 868,00	0,00	8 839 674,00	8 839 674,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	35 916 644,00	0,00	9 371 905,00	9 371 905,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	30 925 000,00	0,00	9 878 934,00	9 878 934,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	26 400 000,00	0,00	10 399 837,00	10 399 837,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	23 550 000,00	0,00	10 916 560,00	10 916 560,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	20 700 000,00	0,00	11 426 606,00	11 426 606,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	17 700 000,00	0,00	12 023 105,00	12 023 105,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	14 500 000,00	0,00	12 666 857,00	12 666 857,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	12 500 000,00	0,00	14 013 759,00	14 013 759,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	10 500 000,00	0,00	14 847 153,00	14 847 153,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	14 790 030,00	14 790 030,00	

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
Wykonanie 2024	0,00%	-1,98%	-1,45%	x	x	x	x
2025	5,79%	9,15%	0,00	8,28%	7,94%	TAK	TAK
2026	5,32%	8,09%	x	7,89%	7,62%	TAK	TAK
2027	5,18%	7,63%	x	6,69%	6,43%	TAK	TAK
2028 ²	5,24%	7,10%	x	6,67%	6,41%	TAK	TAK
2029	4,84%	7,31%	x	5,34%	5,08%	TAK	TAK
2030	4,39%	7,25%	x	5,48%	5,22%	TAK	TAK
2031	3,99%	7,24%	x	6,63%	6,36%	TAK	TAK
2032	3,79%	7,29%	x	7,68%	7,68%	TAK	TAK
2033	3,51%	7,37%	x	7,42%	7,42%	TAK	TAK
2034	2,30%	7,47%	x	7,31%	7,31%	TAK	TAK
2035	2,23%	7,58%	x	7,29%	7,29%	TAK	TAK
2036	2,24%	7,74%	x	7,36%	7,36%	TAK	TAK
2037	2,28%	7,91%	x	7,42%	7,42%	TAK	TAK
2038	1,17%	8,14%	x	7,51%	7,51%	TAK	TAK
2039	1,14%	8,40%	x	7,64%	7,64%	TAK	TAK
2040	1,39%	8,21%	x	7,80%	7,80%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты 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⁾
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x						
					w tym:						
dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x											
Lp.	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2024	5 395 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	4 471 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 247 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	5 147 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028 ²	5 547 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	5 547 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	5 447 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	5 097 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 991 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	4 525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

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.

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.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Luzino na lata 2025-2040

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 Luzino 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 Luzino jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Luzino za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Luzino 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 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Luzino została przygotowana na lata 2025-2040.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Luzino 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 Luzino oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

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 Luzino, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 10 136 150,00 zł, co stanowi 113,44% 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 dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 600 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 069 884,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040 w łącznej kwocie 79 058 090,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Luzino 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.

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 Luzino wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 69 628 828,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 4 734 594,57 zł. W latach 2026-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Luzino nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Luzino na lata 2025-2040 oraz pozostałe zaplanowane zadania.

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 -14 028 568,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 528 568,00 zł;
2. wolnych środków – 10 500 000,00 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.

Wynik budżetu Gminy Luzino

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	154 292 090,00	168 320 658,00	-14 028 568,00
2026	156 287 326,00	152 040 102,00	4 247 224,00
2027	163 367 925,00	158 220 701,00	5 147 224,00
2028	162 164 765,00	156 617 541,00	5 547 224,00
2029	163 191 779,00	157 644 555,00	5 547 224,00
2030	165 371 573,00	159 924 349,00	5 447 224,00
2031	168 048 363,00	162 951 139,00	5 097 224,00
2032	170 201 434,00	165 209 790,00	4 991 644,00
2033	174 647 048,00	170 122 048,00	4 525 000,00
2034	177 585 254,00	174 735 254,00	2 850 000,00
2035	182 974 886,00	180 124 886,00	2 850 000,00
2036	186 474 258,00	183 474 258,00	3 000 000,00
2037	190 547 940,00	187 347 940,00	3 200 000,00
2038	195 813 268,00	193 813 268,00	2 000 000,00
2039	200 658 600,00	198 658 600,00	2 000 000,00
2040	204 631 771,00	202 131 771,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 18 500 000,00 zł. Przychody Gminy Luzino w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 8 000 000,00 zł;
2. wolne środki – 10 500 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Luzino

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	4 471 432,00	0,00	4 471 432,00
2026	4 247 224,00	0,00	4 247 224,00
2027	4 747 224,00	400 000,00	5 147 224,00
2028	5 247 224,00	300 000,00	5 547 224,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2029	5 247 224,00	400 000,00	5 647 224,00
2030	4 947 224,00	600 000,00	5 547 224,00
2031	4 597 224,00	600 000,00	5 197 224,00
2032	4 491 644,00	600 000,00	5 091 644,00
2033	3 525 000,00	1 100 000,00	4 625 000,00
2034	1 000 000,00	2 850 000,00	3 850 000,00
2035	1 000 000,00	2 850 000,00	3 850 000,00
2036	1 000 000,00	3 100 000,00	4 100 000,00
2037	1 200 000,00	3 100 000,00	4 300 000,00
2038	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00
2039	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00
2040	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Kwoty zaprezentowanych w tabeli powyżej w kolumnie „zobowiązanie planowane” dotyczą kredytu, który zostanie zaciągnięty do końca roku 2024 w kwocie 17 700 000,00 zł oraz kredyt zaplanowanych na rok 2025 w kwocie 8 000 000,00 zł.

Splątę rat kapitałowych nowego zobowiązania ustalono w następujący sposób, tj.:

- 1) roczna splata rat kapitałowych w roku 2029 – 100 000,00 zł,
- 2) roczna splata rat kapitałowych w roku 2030 – 100 000,00 zł,
- 3) roczna splata rat kapitałowych w roku 2031 – 100 000,00 zł,
- 4) roczna splata rat kapitałowych w roku 2032 – 100 000,00 zł,
- 5) roczna splata rat kapitałowych w roku 2033 – 100 000,00 zł,
- 6) roczna splata rat kapitałowych w roku 2034 – 1 000 000,00 zł,
- 7) roczna splata rat kapitałowych w roku 2035 – 1 000 000,00 zł,
- 8) roczna splata rat kapitałowych w roku 2036 – 1 100 000,00 zł,
- 9) roczna splata rat kapitałowych w roku 2037 – 1 100 000,00 zł,
- 10) roczna splata rat kapitałowych w roku 2038 – 1 100 000,00 zł,
- 11) roczna splata rat kapitałowych w roku 2039 – 1 100 000,00 zł,
- 12) roczna splata rat kapitałowych w roku 2040 – 1 100 000,00 zł,

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Luzino planuje wyłączenia z limitu splat zobowiązań, oddziałujących tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Luzino

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	1 146 311,00
2026	622 131,00
2027	1 022 131,00
2028	692 630,00
2029	622 130,00
2030	622 130,00

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2031	422 224,00
2032	316 644,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Luzino na lata 2025-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 63 421 420,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 66 949 988,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 54,40%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	66 949 988,00	123 066 502,15	54,40%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Luzino zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Luzino

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	137 620 606,00	131 061 955,50	6 558 650,50	17 058 650,50
2026	142 437 326,00	135 508 909,00	6 928 417,00	6 928 417,00
2027	146 852 883,00	139 679 724,00	7 173 159,00	7 173 159,00
2028	150 964 765,00	143 720 590,00	7 244 175,00	7 244 175,00
2029	155 191 779,00	146 929 818,00	8 261 961,00	8 261 961,00
2030	159 071 573,00	150 231 899,00	8 839 674,00	8 839 674,00
2031	163 048 363,00	153 676 458,00	9 371 905,00	9 371 905,00
2032	167 124 572,00	157 245 638,00	9 878 934,00	9 878 934,00
2033	171 302 687,00	160 902 850,00	10 399 837,00	10 399 837,00
2034	175 585 254,00	164 668 694,00	10 916 560,00	10 916 560,00
2035	179 974 886,00	168 548 280,00	11 426 606,00	11 426 606,00
2036	184 474 258,00	172 451 153,00	12 023 105,00	12 023 105,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2037	189 086 115,00	176 419 258,00	12 666 857,00	12 666 857,00
2038	193 813 268,00	179 799 509,00	14 013 759,00	14 013 759,00
2039	198 658 600,00	183 811 447,00	14 847 153,00	14 847 153,00
2040	202 631 771,00	187 841 741,00	14 790 030,00	14 790 030,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Luzino przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,79%	8,28%	TAK	7,94%	TAK
2026	5,32%	7,89%	TAK	7,62%	TAK
2027	5,18%	6,69%	TAK	6,43%	TAK
2028	5,24%	6,67%	TAK	6,41%	TAK
2029	4,84%	5,34%	TAK	5,08%	TAK
2030	4,39%	5,48%	TAK	5,22%	TAK
2031	3,99%	6,63%	TAK	6,36%	TAK
2032	3,79%	7,68%	TAK	7,68%	TAK
2033	3,51%	7,42%	TAK	7,42%	TAK
2034	2,30%	7,31%	TAK	7,31%	TAK
2035	2,23%	7,29%	TAK	7,29%	TAK
2036	2,24%	7,36%	TAK	7,36%	TAK
2037	2,28%	7,42%	TAK	7,42%	TAK
2038	1,17%	7,51%	TAK	7,51%	TAK
2039	1,14%	7,64%	TAK	7,64%	TAK
2040	1,39%	7,80%	TAK	7,80%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Luzino spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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