

ZARZĄDZENIE NR 274/24
WÓJTA GMINY LUBARTÓW

z dnia 14 listopada 2024 r.

w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Na podstawie art.30 ust.2 pkt.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. – o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024r. poz. 1465, 1572), art.2 pkt.2, art.230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530, 1572), **Wójt Gminy Lubartów, zarządza co następuje:**

§ 1. Sporządzić projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, stanowiący załączniki od Nr 1 do Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie sporządzenia projektu wieloletniej prognozy finansowej przekazać Radzie Gminy Lubartów.

§ 3. Projekt uchwały w sprawie sporządzenia projektu wieloletniej prognozy finansowej przekazać Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Lublinie celem zaopiniowania.

§ 4. Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

WÓJT
Jarosław Budka

Skarbnik Gminy
mgr Anna Jankowska

Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr 274/24
Wójta Gminy Lubartów
z dnia 14 listopada 2024 roku

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

**Uchwała Nr
Rady Gminy Lubartów
z dnia2024 roku**

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024r. poz. 1465, 1572) oraz art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530, 1572), Rada Gminy Lubartów uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2025-2039 obejmującą prognozę długu, stanowiącą załącznik nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, zestawionych w załączniku nr 2 do uchwały.
3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

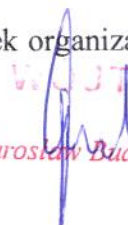
- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające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

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań:

Starosta Gminy

Anna Jankowska

Wójt

Jarosław Budka

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 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, w tym umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do długu, innych niż kredyty, pożyczki i papiery wartościowe.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Lubartów do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, 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 dokonywanie zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§ 5

Traci moc Uchwała nr LIII/364/23 Rady Gminy Lubartów z dnia 15 grudnia 2023 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z późniejszymi zmianami.

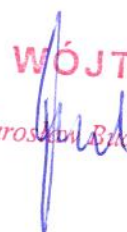
§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubartów.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025r.


Skarbnik Gminy
mgr Anna Jankowska

WÓJT

Jarosław Biedka

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 3-letniej

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr/24
Rady Gminy Lubartów
z dnia 2024 roku

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
								z podatku od nieruchomości			
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	97 111 293,35	71 667 965,52	32 647 038,62	61 786,74	13 221 038,65	9 113 835,51	16 624 266,00	8 700 000,00	25 443 327,83	100 000,00	25 333 327,83
2026	74 490 000,00	73 890 000,00	33 486 000,00	64 000,00	13 780 000,00	9 460 000,00	17 100 000,00	9 200 000,00	600 000,00	100 000,00	500 000,00
2027	77 224 000,00	76 624 000,00	34 722 000,00	68 000,00	14 294 000,00	9 810 000,00	17 730 000,00	9 500 000,00	600 000,00	100 000,00	500 000,00
2028	79 369 000,00	78 769 000,00	35 693 000,00	75 000,00	14 690 000,00	10 085 000,00	18 226 000,00	9 800 000,00	600 000,00	100 000,00	500 000,00
2029	81 978 000,00	80 878 000,00	36 700 000,00	78 000,00	15 100 000,00	10 300 000,00	18 700 000,00	9 800 000,00	1 100 000,00	100 000,00	1 000 000,00
2030	84 422 000,00	83 322 000,00	37 850 000,00	85 000,00	15 568 000,00	10 619 000,00	19 200 000,00	10 100 000,00	1 100 000,00	100 000,00	1 000 000,00
2031	85 780 000,00	84 680 000,00	38 200 000,00	90 000,00	16 043 000,00	10 840 000,00	19 500 000,00	10 300 000,00	1 100 000,00	100 000,00	1 000 000,00
2032	88 000 000,00	86 900 000,00	39 230 000,00	105 000,00	16 476 000,00	11 130 000,00	19 941 000,00	10 500 000,00	1 100 000,00	100 000,00	1 000 000,00
2033	89 600 000,00	88 300 000,00	39 700 000,00	115 000,00	16 715 000,00	11 370 000,00	20 400 000,00	10 700 000,00	1 300 000,00	100 000,00	1 200 000,00
2034	92 100 000,00	90 500 000,00	40 500 000,00	122 000,00	17 312 000,00	11 650 000,00	20 900 000,00	11 000 000,00	1 600 000,00	100 000,00	1 500 000,00
2035	94 500 000,00	92 900 000,00	41 590 000,00	130 000,00	17 760 000,00	11 960 000,00	21 460 000,00	11 200 000,00	1 600 000,00	100 000,00	1 500 000,00
2036	97 380 000,00	95 680 000,00	42 800 000,00	137 000,00	18 300 000,00	12 300 000,00	22 100 000,00	11 700 000,00	1 700 000,00	100 000,00	1 600 000,00
2037	100 200 000,00	98 400 000,00	43 700 000,00	145 000,00	19 195 000,00	12 700 000,00	22 660 000,00	12 500 000,00	1 800 000,00	100 000,00	1 700 000,00
2038	102 200 000,00	100 400 000,00	44 820 000,00	150 000,00	18 656 500,00	13 373 500,00	23 400 000,00	12 700 000,00	1 800 000,00	100 000,00	1 700 000,00

Skarbnik Gminy
mg Anna Jankowska

WOJT
Jarosław Budka

2039	104 697 000,00	102 797 000,00	45 800 000,00	160 000,00	19 150 000,00	13 707 000,00	23 980 000,00	13 000 000,00	1 900 000,00	100 000,00	1 800 000,00
------	----------------	----------------	---------------	------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	------------	--------------

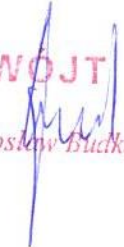
¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

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.


Skarbnik Gminy
Anna Jankowska

WOJT

Jarosław Budka

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:					
					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
2025	98 718 686,94	63 161 568,47	32 576 987,33	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	67 674,63	0,00	35 557 118,47	35 557 118,47	186 500,00
2026	71 890 000,00	66 600 000,00	33 520 000,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	55 588,45	0,00	5 290 000,00	5 290 000,00	0,00
2027	74 067 229,75	69 332 000,00	34 530 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	43 502,26	0,00	4 735 229,75	4 735 229,75	0,00
2028	75 969 000,00	71 420 000,00	35 570 000,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	31 514,65	0,00	4 549 000,00	4 549 000,00	0,00
2029	78 578 000,00	73 778 000,00	36 500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	19 329,90	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00
2030	81 002 000,00	76 100 000,00	37 431 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	7 243,72	0,00	4 902 000,00	4 902 000,00	0,00
2031	83 480 000,00	78 700 000,00	38 800 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 780 000,00	4 780 000,00	0,00
2032	85 800 000,00	81 200 000,00	39 964 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00
2033	87 400 000,00	83 000 000,00	41 300 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00
2034	89 900 000,00	85 300 000,00	42 530 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00
2035	92 800 000,00	87 740 000,00	43 900 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 060 000,00	5 060 000,00	0,00
2036	94 680 000,00	89 980 000,00	45 150 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00
2037	97 500 000,00	92 240 000,00	46 800 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 260 000,00	5 260 000,00	0,00
2038	99 000 000,00	94 630 000,00	48 600 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 370 000,00	4 370 000,00	0,00
2039	101 345 181,65	96 877 000,00	51 030 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 468 181,65	4 468 181,65	0,00

Skarbnik Gminy
mgr Jarosław Janowski

WÓJT
Jarosław Budka

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	-1 607 393,59	0,00	5 353 928,36	5 353 928,36	1 607 393,59	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 600 000,00	2 600 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 156 770,25	3 156 770,25	615 000,00	615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 400 000,00	3 400 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 400 000,00	3 400 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 420 000,00	3 420 000,00	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 300 000,00	2 300 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 200 000,00	2 200 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 200 000,00	2 200 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 200 000,00	2 200 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 700 000,00	1 700 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	3 351 818,35	3 351 818,35	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.

Sl. Jankowska
mgr Jankowska

20.3 *

0,2001

WOJT
Jarosław Budka

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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	3 746 534,77	3 746 534,77	184 804,00	0,00	184 804,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	184 804,00	0,00	184 804,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 771 770,25	3 771 770,25	184 804,00	0,00	184 804,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	184 804,00	0,00	184 804,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	184 804,00	0,00	184 804,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	180 504,77	0,00	180 504,77
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 351 818,35	3 351 818,35	0,00	0,00	0,00

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

Starosta Gminy
mgr Daria Jankowska

WÓJT
Jarosław Bucłka

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie 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	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	38 528 588,60	0,00	8 506 397,05	8 506 397,05
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	35 928 588,60	0,00	7 290 000,00	7 290 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	32 771 818,35	0,00	7 292 000,00	7 292 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	29 371 818,35	0,00	7 349 000,00	7 349 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	25 971 818,35	0,00	7 100 000,00	7 100 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	22 551 818,35	0,00	7 222 000,00	7 222 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	20 251 818,35	0,00	5 980 000,00	5 980 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	18 051 818,35	0,00	5 700 000,00	5 700 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	15 851 818,35	0,00	5 300 000,00	5 300 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	13 651 818,35	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	11 951 818,35	0,00	5 160 000,00	5 160 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	9 251 818,35	0,00	5 700 000,00	5 700 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	6 551 818,35	0,00	6 160 000,00	6 160 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 351 818,35	0,00	5 770 000,00	5 770 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 920 000,00	5 920 000,00

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

Starosta Gminy

WÓJT
Jarosław Budka

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	9,42%	17,44%	x	15,52%	15,52%	TAK	TAK
2026	9,09%	14,88%	x	18,36%	18,36%	TAK	TAK
2027	8,15%	13,76%	x	17,99%	17,99%	TAK	TAK
2028	7,84%	13,17%	x	16,02%	16,02%	TAK	TAK
2029	7,36%	12,19%	x	14,94%	14,94%	TAK	TAK
2030	6,62%	11,58%	x	14,31%	14,31%	TAK	TAK
2031	5,28%	9,59%	x	13,54%	13,54%	TAK	TAK
2032	4,62%	8,58%	x	13,23%	13,23%	TAK	TAK
2033	4,42%	7,80%	x	11,96%	11,96%	TAK	TAK
2034	4,19%	7,36%	x	10,95%	10,95%	TAK	TAK
2035	3,95%	6,99%	x	10,04%	10,04%	TAK	TAK
2036	3,72%	7,32%	x	9,16%	9,16%	TAK	TAK
2037	3,38%	7,42%	x	8,46%	8,46%	TAK	TAK
2038	3,91%	6,86%	x	7,87%	7,87%	TAK	TAK
2039	3,99%	6,87%	x	7,48%	7,48%	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 3-letniej

Skarbnik Gminy

Anna Jankowska

WÓJT

Jarosław Budka

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
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	1 885 387,51	1 885 387,51	1 858 069,18	1 271 572,00	1 271 572,00	1 134 202,84	1 885 387,51	1 885 387,51	1 858 069,18
2026	826 612,60	826 612,60	809 371,15	0,00	0,00	0,00	826 612,60	826 612,60	809 371,15
2027	397 075,80	397 075,80	397 075,80	0,00	0,00	0,00	397 075,80	397 075,80	397 075,80
2028	292 331,70	292 331,70	292 331,70	0,00	0,00	0,00	292 331,70	292 331,70	292 331,70
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

Skarbnik Gminy

mgr Anna Janowska

WÓJT

Jarosław Budka

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
			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	1 271 572,00	1 271 572,00	1 134 202,84	2 379 037,51	1 870 627,51	508 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	826 612,60	826 612,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	397 075,80	397 075,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	292 331,70	292 331,70	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

Skarbnik Gminy

mgr Anna Jankowska

WÓJT

Jarosław Budka

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:					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 terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu 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:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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
2025	3 246 534,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 246 534,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 255 873,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 334 842,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 242 534,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 481 901,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 095 230,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 011 538,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 983 538,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 411 538,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 207 692,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	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

Skarbnik Gminy
Anna Jankowska

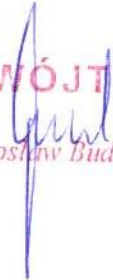
WÓJT
Jarosław Gidka

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.


Skarbnik Gminy
mgr Anna Jankowska


WÓJT
Jarosław Budka

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr/24
Rady Gminy Lubartów
z dnia grudnia 2024r.

Objaśnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej

Mając na względzie długofalowe prognozowanie i planowanie działań zarówno bieżących jak i inwestycyjnych gminy przedstawione zostały planowane dochody i wydatki na lata 2025-2039. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Lubartów zgodnie z założeniami ustawowymi uwzględnia cele strategii rozwoju gminy oraz kierunki polityki społeczno-gospodarczej. Wskazuje prognozy dochodów bieżących, majątkowych w tym dochodów ze sprzedaży majątku oraz prognozy wydatków bieżących i majątkowych. Umożliwia weryfikację długotrwałej stabilności finansowej tj. zdolności do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej w długiej perspektywie.

Celem polityki gospodarczej i finansowej Gminy Lubartów jest zabezpieczenie środków na zaspokojenie zbiorowych potrzeb społeczności lokalnej dotyczących zarówno bieżącego funkcjonowania gminy jak i realizacji inwestycji służących mieszkańcom i sprzyjającym rozwojowi gminy.

Zasady, które zostały określone w ustawie o finansach publicznych dotyczące utrzymania dodatniej różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi oraz poziomu wskaźnika zadłużenia powodują konieczność ograniczenia wydatków bieżących zarówno na etapie planowania jak i wykonania budżetu.

Wprowadzono w kolumnie poprzedzającej rok budżetowy 2025 wartości dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów, oraz danych uzupełniających dot. planu według stanu na 30.09.2024r. oraz wartości w kolumnie wykonanie 2024 uwzględniając przewidywane wykonanie na koniec roku budżetowego 2024.

Prognoza dochodów bieżących budżetu gminy na 2025 przygotowana została w oparciu o analizę realizacji poszczególnych źródeł dochodu oraz w oparciu o analizę wykonania budżetu na 30.09.2024r. i przewidywanego wykonania na 31.12.2024r.

Skarbnik Gminy

1

mgr Anna Janikowska

WOJT

Jarosław Budka

Działania podejmowane przez gminę w ramach polityki podatkowej obejmują stosowanie ulg, zwolnień i umorzeń w podatkach przy jednoczesnym dużym nacisku na efektywność w ściągalności należności budżetowych tak aby dochody z podatków i opłat stanowiły stabilną pozycję w budżecie gminy. Istotną rolę w dochodach odgrywają wpływy z podatków i opłat. Planowane dochody budżetu w roku 2025 w Wieloletniej Prognozie Finansowej wykazane zostały w kwotach wynikających z projektu budżetu Gminy na rok 2025 przyjmując za podstawę ich ustalenia:

- a) stawki podatku rolnego, od nieruchomości, od środków transportowych w wysokości, które będą obowiązywały w roku 2025 – planuje się pozostawienie podatku rolnego i od środków transportowych na dotychczasowym poziomie roku 2024, natomiast planowane jest podwyższenie stawek podatku od nieruchomości na rok 2025, który to podatek stanowi najwyższy udział w podatkach i opłatach lokalnych. Uwzględniono wzrost/zmniejszenie podatników generujących duże wpływy do budżetu gminy, skutki udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych. W kolejnych latach do roku 2039 wzrost podatku od nieruchomości oscyluje wzrostem nie przekraczającym 10%;
- b) dochody z tytułu użytkowania wieczystego, najmu i dzierżawy nieruchomości, wpływy z usług (media) w kwotach wynikających z zawartych umów i prognozowanego wykonania;
- c) kwoty subwencji, rezerwy i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych zgodnie z informacją przekazaną przez Ministerstwo Finansów - na rok 2025 zgodnie z nową ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego ;
- d) kwoty dotacji celowych, zgodnie z informacjami przekazanymi przez dysponentów tych środków - dotacja z Krajowego Biura Wyborczego planowana jest w wysokości 2.400,00 zł, dotacje z Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego dofinansowujące zadania własne w dziale pomoc społeczna 1.002.270,00 zł oraz dotacje na zadania zlecone - 5.426.178,00 zł (świadczenia rodzinne, ewidencja ludności, sprawy obywatelskie, pozostałe).

W kolejnych latach objętych prognozą założono wahanie się wszystkich dochodów bieżących w granicach do 4,00 % w stosunku do planu dochodów z roku poprzedniego. Prognozowanie dochodów bieżących założono na prognozach PKB. Ostatnie lata budżetowe pokazały, że duże wahania czynników mikro i makroekonomicznych, niestabilność przepisów dot. dochodów jest, duże zmiany w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,

[Handwritten signature]
Starosta Gminy
Jan Jankowski

WÓJT
[Handwritten signature]
Jarosław Budka

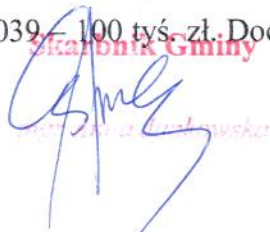
zmiany dot. transferów społecznych, socjalnych, oświaty, sytuacja dot. COVID-19, oraz kryzys inflacyjny związany z wojną na Ukrainie, nowe zadania i problemy samorządów dot. finansowania pobytu uchodźców pokazały, że bardzo trudno jest zaplanować dochody w tak długiej perspektywie czasu, tj. do roku 2039. Stąd też przyjęto podejście ostrożnościowe do planowania wszystkich dochodów własnych, zleconych, budżetu państwa w poszczególnych latach do roku 2039.

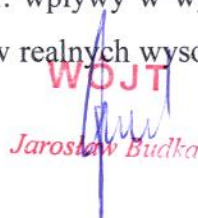
Dochody bieżące w 2025 roku zaplanowano na poziomie 71.667.965,52 zł (zauważalny wzrost udziałów w pit – stały wzrost mieszkańców gminy).

W kolejnych latach 2026-2039 dochody bieżące kształtują się na poziomie od 73,8 do 102,7 mln w roku 2039. Wysokość dochodów bieżących do roku 2039 uzależniona będzie w dużej mierze od polityki podatkowej gminy, kolejnej perspektywy środków z UE i polityki państwa w zakresie finansowania zadań gminy zleconych i dofinansowania zadań bieżących (w tym subwencja, wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych). Do planowania dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zastosowano podejście ostrożnościowe, w głównej mierze ze względu na możliwości finansowe budżetu państwa. Kształtowanie się dochodów, a zarazem wydatków gminy uzależnione jest przede wszystkim od wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, subwencji oraz opłat i podatków pobieranych przez jst – kształtowania własnej polityki podatkowej, co jak pokazała sytuacja ostatnich dwóch, trzech lat budżetowych jest bardzo płynne i niepewne.

W okresie objętym prognozą zaplanowano wpływy z tytułu dochodów majątkowych. W 2025 są to środki na poziomie 25 mln 443 tys. zł i są to w dużej mierze środki Funduszu Inwestycji Strategicznych Polski Ład oraz środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg bez których to środków gmina Lubartów nie mogłaby zrealizować ważnych dla mieszkańców gminy inwestycji drogowych i wodno-kanalizacyjnych. W kolejnych latach kwota dochodów planowana na poziomie 600 tys. zł – 1 mln 900 tys. zł. Kwota dochodów majątkowych w okresie prognozy do 2039 roku uzależniona będzie od pozyskiwanych środków z budżetu UE i programów rządowych.

Dochody majątkowe na 2025 rok uwzględniają wpływy z wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowane zostały w oparciu o analizę przygotowaną na okres prognozy długu przez Referat Gospodarki Nieruchomościami – w 2025r. wpływy w wysokości 100 tys. zł, 2026-2039 – 100 tys. zł. Dochody zostały zaplanowane w realnych wysokościach możliwych

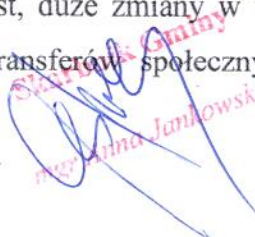

Jarosław Budka

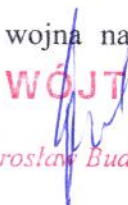

Jarosław Budka

do osiągnięcia ze względu na duży obrót nieruchomościami (w tym gminnymi) na terenie Gminy Lubartów wynikającym z dynamicznego przyrostu nowych mieszkańców kosztem zmniejszenia liczby mieszkańców miasta Lubartów oraz ze względu na atrakcyjne położenie niektórych miejscowości i dodatkowe profity dla mieszkańców niektórych miejscowości (kompleks „Rokicki”), a także planowaną przez teren gminy budową S19 Lubartów-Lublin.

Planowanie wydatków bieżących ograniczone jest w dużej mierze możliwościami dochodowymi gminy (w tym przede wszystkim udziałami w podatku dochodowym od osób fizycznych, subwencją, wpływami z podatków od nieruchomości czy pozostałych podatków i opłat).

Wydatki bieżące zostały zaplanowane na podstawie analizy z wykonania budżetu z poprzednich lat oraz planowanego wykonania obecnego roku budżetowego. Kalkulację wydatków sporządzono w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Pierwszeństwo w zabezpieczaniu finansowania wydatków bieżących będą miały zadania przewidziane do zakończenia w 2025 roku. W 2025 roku wydatki bieżące wynoszą 63.161.568,47 zł i są na porównywalnym poziomie do roku ubiegłego, mimo, że znacznie większa kwota przeznaczona jest na wydatki na wynagrodzenia i pochodne (zwłaszcza w oświacie). Dużą pozycję budżetu na 2025 jak co roku stanowią ogromne wydatki bieżące w zakresie oświaty (rosnące wydatki mimo spadku liczby uczniów, rosnące koszty wynagrodzeń nauczycieli), ponadto wzrastające koszty utrzymania obiektów gminnych, w tym media, wysoka inflacja, która przełoży się z pewnością na wzrost cen dokonywanych zakupów towarów i usług oraz koszty obsługi długu. Wzrost wynagrodzeń pracowników, w tym nauczycieli, kwoty minimalnej wynagrodzenia, wynagrodzeń pracowników samorządowych, będzie miało z pewnością wpływ na realizację budżetu w zakresie wydatków bieżących w roku budżetowym i kolejnych latach. Kształtowanie się wydatków bieżących w kolejnych latach do roku 2039 (zwłaszcza w zakresie oświaty, która jest bardzo dużym obciążeniem finansowym dla budżetu) uzależniona jest od polityki finansowej państwa w zakresie oświaty, ale również od strategii gminy w zakresie planowania sieci szkół i finansowania ich funkcjonowania. Planowane wydatki budżetu w 2025r. wykazano w prognozie w kwotach wynikających z projektu uchwały budżetowej na 2025r. Podobnie jak w przypadku dochodów bieżących (wahania czynników mikro i makroekonomicznych, niestabilność przepisów dot. jst, duże zmiany w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, zmiany dot. transferów społecznych, socjalnych, COVID-19, wojna na Ukrainie oraz rosnące stopy


Anna Janowska


WÓJT
Jarosław Budka

procentowe) pokazały, że bardzo trudno jest zaplanować wydatki przy niestabilności dochodów w tak długiej perspektywie czasu, tj. do roku 2039. Stąd też przyjęto podejście ostrożnościowe do planowania wszystkich wydatków bieżących w poszczególnych latach do roku 2039. W kolejnych latach objętych prognozą założono stały do 2-4,5% wzrost wszystkich wydatków bieżących w stosunku do roku poprzedniego biorąc pod uwagę prognozy inflacji i wzrostu wynagrodzeń zgodnie z założeniami budżetu państwa i prognoz Narodowego Banku Polskiego.

W roku 2025 przewiduje się deficyt budżetowy w wysokości 1.607.393,59 zł. W latach 2026-2039 przewidziana jest nadwyżka budżetowa, która w każdym kolejnym roku będzie przeznaczana na sfinansowanie rozchodów budżetu, tj. spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Kształtowanie się nadwyżki budżetowej w latach następnych uzależniona będzie w dużej mierze od planowanych inwestycji (w tym pozyskanych środków na sfinansowanie inwestycji) i koniecznych oszczędnościach w wydatkach bieżących, a także dochodów bieżących, które w roku 2025 w stosunku do roku 2024 posiadają duże odchylenia (większa kwota udziałów w pit).

Wydatki na obsługę długu wynikają z harmonogramu spłaty kredytów i pożyczek przy obowiązującym oprocentowaniu: marży kredytu, przy czym założono WIBOR 3M na poziomie ok. 5,85 pp przyjmując wariant mniej optymistyczny i stosując podejście ostrożnościowe w zakresie obowiązywania WIBOR-u 3M. Założenia w wieloletniej prognozie finansowej nie przewidują, że w najbliższych latach wartość wskaźnika WIBOR znacząco się obniży.

Kwota obsługi długu zawiera również odsetki od planowanego zaciągnięcia nowego długu w latach następnych oraz odsetki od kredytu na przejściowy deficyt w ciągu roku budżetowego. Wyłączenia odsetek w kolumnie 2.1.3.2 dotyczą odsetek od kredytu zaciągniętego w roku 2020 na wkład własny w projekty finansowane z udziałem środków UE podlegające wyłączeniu zgodnie z ustawą o finansach publicznych - art. 243a.

Wydatki majątkowe wykazane w kolumnie 2.2 w roku 2025 wynikają m.in. z otrzymanych promes z Funduszu Inwestycji Strategicznych Polski Ład czy środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – kwota wydatków majątkowych to 35 mln 557 tys. zł (realizacja zadania rozbudowy i modernizacji oczyszczalni ścieków w Skrobowie-Kolonii, gm. Lubartów, budowa i przebudowa dróg gminnych, wykupy gruntów, budowa boisk szkolnych,

zakup wyposażenia do utrzymania infrastruktury technicznej gminy, wykonanie dokumentacji w zakresie realizowanych inwestycji).

Kolejne lata od 2026r. aż do 2039r. to wydatki inwestycyjne na poziomie od 4,3 mln do 5,2 mln rocznie i dotyczące m.in. przebudowy/budowy sieci dróg gminnych, rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, budowy/przebudowy oświetlenia gminnego. Przy planowaniu wydatków inwestycyjnych w pierwszej kolejności uwzględniane są zadania inwestycyjne o istotnym znaczeniu strategicznym dla rozwoju gminy i dofinansowane ze źródeł zewnętrznych, a przede wszystkim od możliwości sfinansowania przez gminę inwestycji.

W prognozie kwoty długu na lata 2025-2039 uwzględnione zostały rozchody spłat kredytów i pożyczek zgodnie z zawartymi umowami oraz wynikające z planowanych do zaciągnięcia kredytów czy pożyczek w latach 2024-2035, co ma odzwierciedlenie w kolumnie 4.1 WPF.

Wyłączenia kredytów w kolumnie 5.1.1.2 to kwoty wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy przypadające na dany rok i wynikające z kredytu zaciągniętego w 2020r. na wkład własny w projekty finansowane z udziałem środków UE. Zaciągnięty w 2020 kredyt na sfinansowanie udziału własnego projektów dofinansowanych ze środków UE podlegające wyłączeniu przy spłacie rat kapitałowych to kwota 1.495.684,77 zł.

Podsumowując planowana realizacja budżetu Gminy Lubartów w latach 2025-2039 w zakresie dochodów, wydatków, długu będzie uzależniona w tak długim okresie czasu ujętym w wieloletniej prognozie finansowej od wielu czynników makro i mikroekonomicznych, a także polityki podatkowej gminy, planów i projektów inwestycyjnych, możliwościami pozyskania dodatkowych źródeł finansowania (rządowych i najbliższej perspektywy UE), a przede wszystkim dyscypliny w realizacji dochodów i ponoszonych wydatkach bieżących, zwłaszcza w okresie dużej ilości realizowanych inwestycji i obciążenia budżetu kosztami finansowania. Na sytuację finansową gminy (strukturę jej dochodów i wydatków) z pewnością ma wpływ niestabilność dochodów podwyżki stóp procentowych, coroczne podwyżki wynagrodzeń zwłaszcza w oświacie, mniejsza ilość dzieci w placówkach oświatowych, podwyżki cen energii, wysoka inflacja, co pokazały ostatnie dwa-trzy lata budżetowe i prognozy na lata następne. Zadłużenie gminy będzie powodować konieczność ograniczenia wydatków bieżących zarówno na etapie planowania jak i wykonania budżetu (choć pozytywnym w ostatnich latach jest dyscyplina w wydatkach bieżących, bowiem udaje się na etapie wykonania w ostatnich latach

wypracować dużo większą nadwyżkę bieżącą od planowanej), tak aby z nadwyżki bieżącej dokonywać spłaty zadłużenia i chociaż częściowo finansować zadania inwestycyjne, które są tak oczekiwane przez stale rosnącą liczbę mieszkańców.

Skarbnik Gminy

Anna Jankowska

WÓJT

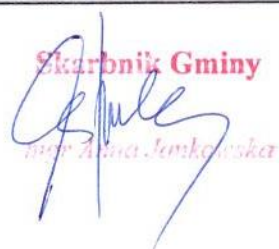
Jarosław Budka

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały/24
Rady Gminy Lubartów
z dnia2024 roku

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 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 457 365,00	2 379 037,51	826 612,60	397 075,80	292 331,70	0,00
1.a	- wydatki bieżące				4 948 955,00	1 870 627,51	826 612,60	397 075,80	292 331,70	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				508 410,00	508 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				5 457 365,00	2 379 037,51	826 612,60	397 075,80	292 331,70	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 948 955,00	1 870 627,51	826 612,60	397 075,80	292 331,70	0,00
1.1.1.2	Projekt "Szkoła lepszych szans" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus realizowanego w ramach działania 10.3 Kształcenie ogólne Priorytetu X Lepsza edukacja -	SAMORZĄDOWY ZESPÓŁ ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ	2024	2026	2 295 688,84	485 802,50	320 442,40	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Projekt "Rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Lubartów " w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus realizowanego w ramach działania 10.2 Edukacja przedszkolna Priorytetu X Lepsza edukacja -	SAMORZĄDOWY ZESPÓŁ ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ	2025	2028	2 278 360,91	1 217 677,61	371 275,80	397 075,80	292 331,70	0,00
1.1.1.5	Projekt "Szkoła Akademia Języka Angielskiego" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus realizowanego w ramach działania 10.1 Skuteczna edukacja Priorytetu X Lepsza edukacja -	SAMORZĄDOWY ZESPÓŁ ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ	2024	2026	374 905,25	167 147,40	134 894,40	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				508 410,00	508 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Projekt "Rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Lubartów " w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus realizowanego w ramach działania 10.2 Edukacja przedszkolna Priorytetu X Lepsza edukacja -	SAMORZĄDOWY ZESPÓŁ ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ	2025	2028	508 410,00	508 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Skarbnik Gminy

Anna Jankowska

WOJT

Jarosław Budka

L.p.	Limit zobowiązań
1	3 895 057,41
1.a	3 386 647,41
1.b	508 410,00
1.1	3 895 057,41
1.1.1	3 386 647,41
1.1.1.2	806 244,70
1.1.1.4	2 278 360,91
1.1.1.5	302 041,80
1.1.2	508 410,00
1.1.2.4	508 410,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	0,00
1.3.1	0,00
1.3.2	0,00

0,20


 Skarbnik Gminy
 Anna Jankowska


 WÓJT
 Jarosław Budka