

PROJEKT

**UCHWAŁA NR ...
Rady Gminy Kocmyrzów-Luborzyca**

z dnia 27 grudnia 2024 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kocmyrzów-Luborzyca na lata 2025-2039

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) uchwała się, co następuje:

- § 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kocmyrzów-Luborzyca na lata 2025-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
- § 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kocmyrzów-Luborzyca, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.
- § 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kocmyrzów-Luborzyca na lata 2025-2039 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.
- § 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Kocmyrzów-Luborzyca do zaciągania zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 21 250 000,00 zł.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Kocmyrzów-Luborzyca do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Kocmyrzów-Luborzyca do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.
- § 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kocmyrzów-Luborzyca.
- § 6. Traci moc Uchwała nr LIII/494/203 Rady Gminy Kocmyrzów-Luborzyca z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kocmyrzów-Luborzyca na lata 2024-2029 z późn. zmianami.
- § 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Gminy Kocmyrzów-Luborzyca z dnia 27.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	119 491 829,21	111 390 592,40	61 366 540,82	134 491,71	15 927 645,07	7 363 735,47	26 598 179,33	6 198 432,00	8 101 236,81	0,00	8 101 236,81	
2026	122 301 447,32	114 323 127,00	63 514 370,00	139 199,00	16 485 113,00	7 621 466,00	26 562 979,00	5 708 801,00	7 978 320,32	0,00	7 978 320,32	
2027	122 381 142,80	117 867 143,00	65 483 315,00	143 514,00	16 996 152,00	7 857 731,00	27 386 431,00	5 885 774,00	4 513 999,80	0,00	4 513 999,80	
2028	121 167 422,00	121 167 422,00	67 316 848,00	147 532,00	17 472 044,00	8 077 747,00	28 153 251,00	6 050 576,00	0,00	0,00	0,00	
2029	124 560 110,00	124 560 110,00	69 201 720,00	151 663,00	17 961 261,00	8 303 924,00	28 941 542,00	6 219 992,00	0,00	0,00	0,00	
2030	127 674 114,00	127 674 114,00	70 931 763,00	155 455,00	18 410 293,00	8 511 522,00	29 665 081,00	6 375 492,00	0,00	0,00	0,00	
2031	130 865 966,00	130 865 966,00	72 705 057,00	159 341,00	18 870 550,00	8 724 310,00	30 406 708,00	6 534 879,00	0,00	0,00	0,00	
2032	134 137 616,00	134 137 616,00	74 522 683,00	163 325,00	19 342 314,00	8 942 418,00	31 166 876,00	6 698 251,00	0,00	0,00	0,00	
2033	137 491 056,00	137 491 056,00	76 385 750,00	167 408,00	19 825 872,00	9 165 978,00	31 946 048,00	6 865 707,00	0,00	0,00	0,00	
2034	140 928 332,00	140 928 332,00	78 295 394,00	171 593,00	20 321 519,00	9 395 127,00	32 744 699,00	7 037 350,00	0,00	0,00	0,00	
2035	144 451 540,00	144 451 540,00	80 252 779,00	175 883,00	20 829 557,00	9 630 005,00	33 563 316,00	7 213 284,00	0,00	0,00	0,00	
2036	148 062 828,00	148 062 828,00	82 259 098,00	180 280,00	21 350 296,00	9 870 755,00	34 402 399,00	7 393 616,00	0,00	0,00	0,00	
2037	151 764 398,00	151 764 398,00	84 315 575,00	184 787,00	21 884 053,00	10 117 524,00	35 262 459,00	7 578 456,00	0,00	0,00	0,00	
2038	155 558 507,00	155 558 507,00	86 423 464,00	189 407,00	22 431 154,00	10 370 462,00	36 144 020,00	7 767 917,00	0,00	0,00	0,00	
2039	159 447 470,00	159 447 470,00	88 584 051,00	194 142,00	22 991 933,00	10 629 724,00	37 047 620,00	7 962 115,00	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	128 059 571,21	104 098 544,63	54 063 232,38	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	23 961 026,58	23 961 026,58	1 073 602,00
2026	120 930 947,32	107 846 014,00	56 658 268,00	0,00	0,00	2 519 069,00	0,00	0,00	0,00	13 084 933,32	13 084 933,32	0,00
2027	121 010 642,80	111 445 084,00	59 108 738,00	0,00	0,00	2 402 283,00	0,00	0,00	0,00	9 565 558,80	9 565 558,80	0,00
2028	119 501 922,00	114 920 132,00	61 458 310,00	0,00	0,00	2 279 407,00	0,00	0,00	0,00	4 581 790,00	4 581 790,00	0,00
2029	122 062 110,00	117 698 957,00	63 102 320,00	0,00	0,00	2 134 662,00	0,00	0,00	0,00	4 363 153,00	4 363 153,00	0,00
2030	124 716 614,00	120 473 117,00	64 742 980,00	0,00	0,00	1 956 613,00	0,00	0,00	0,00	4 243 497,00	4 243 497,00	0,00
2031	127 827 966,00	123 253 671,00	66 377 740,00	0,00	0,00	1 758 069,00	0,00	0,00	0,00	4 574 295,00	4 574 295,00	0,00
2032	130 549 616,00	126 004 744,00	67 970 806,00	0,00	0,00	1 538 129,00	0,00	0,00	0,00	4 544 872,00	4 544 872,00	0,00
2033	133 927 056,00	128 793 880,00	69 585 113,00	0,00	0,00	1 300 563,00	0,00	0,00	0,00	5 133 176,00	5 133 176,00	0,00
2034	137 778 332,00	131 636 361,00	71 202 967,00	0,00	0,00	1 077 485,00	0,00	0,00	0,00	6 141 971,00	6 141 971,00	0,00
2035	140 851 540,00	134 533 655,00	72 840 635,00	0,00	0,00	853 213,00	0,00	0,00	0,00	6 317 885,00	6 317 885,00	0,00
2036	144 682 828,00	137 442 433,00	74 461 339,00	0,00	0,00	620 292,00	0,00	0,00	0,00	7 240 395,00	7 240 395,00	0,00
2037	148 384 398,00	140 412 456,00	76 099 488,00	0,00	0,00	393 146,00	0,00	0,00	0,00	7 971 942,00	7 971 942,00	0,00
2038	152 178 507,00	143 380 245,00	77 697 577,00	0,00	0,00	164 850,00	0,00	0,00	0,00	8 798 262,00	8 798 262,00	0,00
2039	158 714 470,00	146 451 895,00	79 270 953,00	0,00	0,00	25 179,00	0,00	0,00	0,00	12 262 575,00	12 262 575,00	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	-8 567 742,00	0,00	8 842 742,00	6 450 000,00	6 175 000,00	82 664,92	82 664,92	2 310 077,08	2 310 077,08
2026	1 370 500,00	1 370 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 370 500,00	1 370 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 665 500,00	1 665 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 498 000,00	2 498 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 957 500,00	2 957 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 038 000,00	3 038 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 588 000,00	3 588 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 564 000,00	3 564 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 150 000,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 380 000,00	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 380 000,00	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	3 380 000,00	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	733 000,00	733 000,00	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	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	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370 500,00	1 370 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370 500,00	1 370 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 665 500,00	1 665 500,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 498 000,00	2 498 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 957 500,00	2 957 500,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 038 000,00	3 038 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 588 000,00	3 588 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 564 000,00	3 564 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 150 000,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 380 000,00	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 380 000,00	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 380 000,00	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	733 000,00	733 000,00	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	37 675 000,00	0,00	7 292 047,77	9 684 789,77
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	36 304 500,00	0,00	6 477 113,00	6 477 113,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	34 934 000,00	0,00	6 422 059,00	6 422 059,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	33 268 500,00	0,00	6 247 290,00	6 247 290,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	30 770 500,00	0,00	6 861 153,00	6 861 153,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	27 813 000,00	0,00	7 200 997,00	7 200 997,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	24 775 000,00	0,00	7 612 295,00	7 612 295,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	21 187 000,00	0,00	8 132 872,00	8 132 872,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	17 623 000,00	0,00	8 697 176,00	8 697 176,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	14 473 000,00	0,00	9 291 971,00	9 291 971,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	10 873 000,00	0,00	9 917 885,00	9 917 885,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	7 493 000,00	0,00	10 620 395,00	10 620 395,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 113 000,00	0,00	11 351 942,00	11 351 942,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	733 000,00	0,00	12 178 262,00	12 178 262,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 995 575,00	12 995 575,00

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	2,91%	9,73%	13,77%	14,19%	TAK	TAK
2026	3,65%	7,79%	11,91%	12,33%	TAK	TAK
2027	3,43%	7,53%	10,12%	10,54%	TAK	TAK
2028	3,49%	7,04%	8,81%	9,23%	TAK	TAK
2029	3,98%	7,54%	7,30%	7,72%	TAK	TAK
2030	4,12%	7,68%	7,36%	7,78%	TAK	TAK
2031	3,93%	7,67%	7,38%	7,80%	TAK	TAK
2032	4,09%	7,72%	7,85%	7,85%	TAK	TAK
2033	3,79%	7,79%	7,57%	7,57%	TAK	TAK
2034	3,21%	7,88%	7,57%	7,57%	TAK	TAK
2035	3,30%	7,99%	7,62%	7,62%	TAK	TAK
2036	2,89%	8,13%	7,75%	7,75%	TAK	TAK
2037	2,66%	8,29%	7,84%	7,84%	TAK	TAK
2038	2,44%	8,50%	7,92%	7,92%	TAK	TAK
2039	0,51%	8,75%	8,04%	8,04%	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	800 873,99	800 873,99	744 706,67	2 382 720,33	2 382 720,33	2 382 720,33	882 846,42	882 846,42	776 852,34
2026	684 171,87	684 171,87	683 214,59	2 335 800,00	2 335 800,00	2 335 800,00	730 998,64	0,00	0,00
2027	541 213,89	541 213,89	541 213,89	4 513 999,80	4 513 999,80	4 513 999,80	569 213,89	0,00	0,00
2028	562 808,09	562 808,09	562 808,09	0,00	0,00	0,00	592 808,90	0,00	0,00
2029	225 939,00	225 939,00	225 939,00	0,00	0,00	0,00	245 939,00	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	2 444 520,33	2 444 520,33	2 382 720,33	5 973 906,43	753 846,43	5 220 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 748 000,00	0,00	0,00	8 353 058,64	730 998,64	7 622 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 310 588,00	0,00	0,00	5 879 801,89	569 213,89	5 310 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	592 808,90	592 808,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	245 939,00	245 939,00	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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 138 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 138 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 433 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 338 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 738 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 038 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 488 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 514 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 400 000,00	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Gminy Kocmyrzów-Luborzyca z dnia 27.12.2024 r.

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)				22 153 702,84	5 973 906,43	8 353 058,64	5 879 801,89	592 808,90	245 939,00
1.a	- wydatki bieżące				3 467 262,21	753 846,43	730 998,64	569 213,89	592 808,90	245 939,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 686 440,63	5 220 060,00	7 622 060,00	5 310 588,00	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:				11 937 850,21	1 165 846,43	3 478 998,64	5 879 801,89	592 808,90	245 939,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 467 262,21	753 846,43	730 998,64	569 213,89	592 808,90	245 939,00
1.1.1.1	Wdrażanie Programu Ochrony Powietrza w Gminie Kocmyrzów-Luborzyca - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY KOCMYRZÓW-LUBORZYCA	2024	2026	588 235,29	167 178,43	167 178,44	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Małopolski Program wspierania uczniów . Projekt Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027 - Małopolski Program wspierania uczniów	CENTRUM ZARZĄDZANIA EDUKACJĄ W KOCMYRZOWIE-LUBORZYCY	2024	2026	123 156,00	61 578,00	17 230,95	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Projekt "Stawiam na rozwój II" - rozwój	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KOCMYRZOWIE-LUBORZYCY	2024	2029	2 755 870,92	525 090,00	546 589,25	569 213,89	592 808,90	245 939,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 470 588,00	412 000,00	2 748 000,00	5 310 588,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój małej retencji - budowa zbiorników retencyjnych w Gminie Kocmyrzów-Luborzyca - poprawa życia mieszkańców	URZĄD GMINY KOCMYRZÓW-LUBORZYCA	2025	2027	8 470 588,00	412 000,00	2 748 000,00	5 310 588,00	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				10 215 852,63	4 808 060,00	4 874 060,00	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				10 215 852,63	4 808 060,00	4 874 060,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Prace konserwacyjne przy elewacji Kościoła Parafialnego pw. Świętego Mikołaja w Czulicach - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY KOCMYRZÓW-LUBORZYCA	2024	2026	270 000,00	132 300,00	132 300,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Remont ogrodzenia wokół zabytkowego Kościoła Parafialnego pw. Znajdzenia i Podwyższenia Krzyża Świętego w Luborzycy - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY KOCMYRZÓW-LUBORZYCA	2024	2026	430 000,00	210 700,00	210 700,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Odwodnienie ścian fundamentowych wraz z wykonaniem izolacji pionowej i opaski przy Kościele Parafialnym pw. Świętego Wawrzyńca w Goszczy - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY KOCMYRZÓW-LUBORZYCA	2024	2026	294 000,00	144 060,00	144 060,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	11 444 394,86
1.a	0,00	2 892 806,86
1.b	0,00	8 551 588,00
1.1	0,00	11 363 394,86
1.1.1	0,00	2 892 806,86
1.1.1.1	0,00	334 356,87
1.1.1.2	0,00	78 808,95
1.1.1.3	0,00	2 479 641,04
1.1.2	0,00	8 470 588,00
1.1.2.1	0,00	8 470 588,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	81 000,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	81 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00

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						
1.3.2.4	Przebudowa i rozbudowa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Kocmyrzów-Luborzyca - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY KOCMYRZÓW-LUBORZYCA	2024	2026	7 839 352,63	3 686 000,00	3 686 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Zakup działki - Baranówka - rozbudowa istniejącego Parkingu P&R	URZĄD GMINY KOCMYRZÓW-LUBORZYCA	2023	2026	82 500,00	0,00	81 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	PRZEBUDOWA DROGI POWIATOWEJ NR 2293K WRAZ Z CHODNIKIEM W MIEJSCOWOŚCIACH PRUSY I ZASTÓW - POPRAWA BEZPIECZEŃSTWA MIESZKAŃCÓW	URZĄD GMINY KOCMYRZÓW-LUBORZYCA	2024	2026	500 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	PRZEBUDOWA DROGI POWIATOWEJ NR 2152 K WRAZ Z BUDOWĄ CHODNIKA W MIEJSCOWOŚCIACH WYSIOŁEK LUBORZYCKI I ŁUCZYCE DO WEZŁA Z DROGĄ S7 - POPRAWA BEZPIECZEŃSTWA MIESZKAŃCÓW	URZĄD GMINY KOCMYRZÓW-LUBORZYCA	2024	2026	500 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Opracowanie kompleksowej dokumentacji architektoniczno-budowlano -wykonawczej budowy sieci kanalizacji sanitarnej oraz oczyszczalni ścieków w miejscowości Baranówka, gmina Kocmyrzów-Luborzyca z uzyskaniem prawomocnej decyzji pozwolenia na budowę.	URZĄD GMINY KOCMYRZÓW-LUBORZYCA	2024	2026	300 000,00	135 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	81 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00

Załącznik nr 3 do Uchwały nr XXX / XXX/ 2024 Rady Gminy Kocmyrzów-Luborzyca z dnia 27.12.2024 r

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kocmyrzów-Luborzyca 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 Kocmyrzów-Luborzyca 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 Kocmyrzów-Luborzyca jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kocmyrzów-Luborzyca 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 Kocmyrzów-Luborzyca na dzień przyjęcia uchwały, 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 Kocmyrzów-Luborzyca została przygotowana na lata 2025-2039.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2026-2039 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Kocmyrzów-Luborzyca.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kocmyrzów-Luborzyca 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, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Kocmyrzów-Luborzyca oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów

bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 Kocmyrzów-Luborzyca, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 6 198 432,00 zł.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 101 236,81 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 w łącznej kwocie 12 492 320,12 zł. Szczegóły przedstawia poniższa tabela.

Nazwa zadania	Fundusz / Program	2025	2026	2027
Przebudowa i rozbudowa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Kocmyrzów-Luborzycy w miejscowościach Łuczyce, Prusy, Łososkowice, Zastów, Luborzycy, Marszowice, Kocmyrzów, Goszyce	POLSKI ŁAD	3 610 000,00 zł	3 610 000,00 zł	0,00 zł
Przebudowa/rozbudowa/budowa infrastruktury wodociągowej w Gminie Kocmyrzów-Luborzycy	POLSKI ŁAD	984 164,32 zł	0,00 zł	0,00 zł
Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z sięgaczami	KPO	2 032 520,33 zł	2 032 520,32 zł	0,00 zł
Rozwój małej retencji - budowa zbiorników retencyjnych w Gminie Kocmyrzów-Luborzycy	Projekt w ramach ZIT	350 200,00 zł	2 335 800,00 zł	4 513 999,80 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kocmyrzów-Luborzycy 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,
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Kocmyrzów-Luborzyca oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2039	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2039	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Kocmyrzów-Luborzyca wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 54 063 232,38 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 4 286 502,54 zł. W latach 2026-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Odsetki

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, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kocmyrzów-Luborzyca 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 -8 567 742,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 175 000,00 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 82 664,92 zł;
3. Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 2 310 077,08 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 Kocmyrzów-Luborzyca

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	119 491 829,21	128 059 571,21	-8 567 742,00
2026	122 301 447,32	120 930 947,32	1 370 500,00
2027	122 381 142,80	121 010 642,80	1 370 500,00
2028	121 167 422,00	119 501 922,00	1 665 500,00
2029	124 560 110,00	122 062 110,00	2 498 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2030	127 674 114,00	124 716 614,00	2 957 500,00
2031	130 865 966,00	127 827 966,00	3 038 000,00
2032	134 137 616,00	130 549 616,00	3 588 000,00
2033	137 491 056,00	133 927 056,00	3 564 000,00
2034	140 928 332,00	137 778 332,00	3 150 000,00
2035	144 451 540,00	140 851 540,00	3 600 000,00
2036	148 062 828,00	144 682 828,00	3 380 000,00
2037	151 764 398,00	148 384 398,00	3 380 000,00
2038	155 558 507,00	152 178 507,00	3 380 000,00
2039	159 447 470,00	158 714 470,00	733 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 842 742,00 zł. Przychody Gminy Kocmyrzów-Luborzyca w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki – 6 450 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 82 664,92 zł;
3. Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy– 2 310 077,08 zł; (które obejmują : 2023 rok 1016486,31 zł ,korektę przewidywanego wykonania w 2024 roku 60004-2170 -128304 zł, 75616-0340 - 23000 zł, 75814-0970 - 447543 zł, 75601-0350 -10300,77 zł, wydatki - 60014-6050 - 194500 zł, 90001-6050 - 300000 zł, 60016-6060 - 129722 zł, 75702-8110 - 60221 zł.);

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Kocmyrzów-Luborzyca obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kocmyrzów-Luborzyca

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	275 000,00	0,00	275 000,00
2026	1 138 000,00	232 500,00	1 370 500,00
2027	1 138 000,00	232 500,00	1 370 500,00
2028	1 433 000,00	232 500,00	1 665 500,00
2029	2 338 000,00	160 000,00	2 498 000,00
2030	2 738 000,00	219 500,00	2 957 500,00
2031	3 038 000,00	0,00	3 038 000,00
2032	3 488 000,00	100 000,00	3 588 000,00
2033	3 514 000,00	50 000,00	3 564 000,00
2034	3 050 000,00	100 000,00	3 150 000,00
2035	3 550 000,00	50 000,00	3 600 000,00
2036	2 400 000,00	980 000,00	3 380 000,00
2037	2 000 000,00	1 380 000,00	3 380 000,00
2038	1 400 000,00	1 980 000,00	3 380 000,00
2039	0,00	733 000,00	733 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kocmyrzów-Luborzyca na lata 2025-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 31 500 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 37 675 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 36,22%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	37 675 000,00	104 026 856,93	36,22%

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	36 304 500,00	106 701 661,00	34,02%
2027	34 934 000,00	110 009 412,00	31,76%
2028	33 268 500,00	113 089 675,00	29,42%
2029	30 770 500,00	116 256 186,00	26,47%

*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 Kocmyrzów-Luborzyca zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Kocmyrzów-Luborzyca

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	111 390 592,40	104 098 544,63	7 292 047,77	9 684 789,77
2026	114 323 127,00	107 846 014,00	6 477 113,00	6 477 113,00
2027	117 867 143,00	111 445 084,00	6 422 059,00	6 422 059,00
2028	121 167 422,00	114 920 132,00	6 247 290,00	6 247 290,00
2029	124 560 110,00	117 698 957,00	6 861 153,00	6 861 153,00
2030	127 674 114,00	120 473 117,00	7 200 997,00	7 200 997,00
2031	130 865 966,00	123 253 671,00	7 612 295,00	7 612 295,00
2032	134 137 616,00	126 004 744,00	8 132 872,00	8 132 872,00
2033	137 491 056,00	128 793 880,00	8 697 176,00	8 697 176,00
2034	140 928 332,00	131 636 361,00	9 291 971,00	9 291 971,00
2035	144 451 540,00	134 533 655,00	9 917 885,00	9 917 885,00
2036	148 062 828,00	137 442 433,00	10 620 395,00	10 620 395,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2037	151 764 398,00	140 412 456,00	11 351 942,00	11 351 942,00
2038	155 558 507,00	143 380 245,00	12 178 262,00	12 178 262,00
2039	159 447 470,00	146 451 895,00	12 995 575,00	12 995 575,00

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 Kocmyrzów-Luborzyca przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,91%	13,77%	TAK	14,19%	TAK
2026	3,65%	11,91%	TAK	12,33%	TAK
2027	3,43%	10,12%	TAK	10,54%	TAK
2028	3,49%	8,81%	TAK	9,23%	TAK
2029	3,98%	7,30%	TAK	7,72%	TAK
2030	4,12%	7,36%	TAK	7,78%	TAK
2031	3,93%	7,38%	TAK	7,80%	TAK
2032	4,09%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2033	3,79%	7,57%	TAK	7,57%	TAK
2034	3,21%	7,57%	TAK	7,57%	TAK
2035	3,30%	7,62%	TAK	7,62%	TAK
2036	2,89%	7,75%	TAK	7,75%	TAK
2037	2,66%	7,84%	TAK	7,84%	TAK

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)
2038	2,44%	7,92%	TAK	7,92%	TAK
2039	0,51%	8,04%	TAK	8,04%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kocmyrzów-Luborzyca 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”.