

**Uchwała Nr.....
Rady Gminy Łączna
z dnia.....**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łączna na lata 2024-2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U z 2023 r. poz 40 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art.228 , art.229 , art. 230 ust.6 i art. 232 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U z 2023 r. poz 1270 z późn.zm.), art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2023 r. poz.103 z późn.zm.)

Rada Gminy Łączna uchwala , co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łączna na lata 2024-2032 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2032 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4

Upoważnia się Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2,
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, nie powodujących zmiany wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.
- 5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XLV/269/2023 Rady Gminy Łączna z dnia 12 stycznia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łączna na lata 2023-2032 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łączna.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady Gminy
Monika Pająk

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.....
Rady Gminy Łączna
z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:					z tego:		w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		
									z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x
2024	37 342 811,00	22 726 132,00	3 763 081,00	21 187,00	9 070 055,00	711 370,00	9 160 439,00	2 680 000,00	14 616 679,00	200 000,00	14 416 679,00
2025	34 747 296,00	20 982 500,00	3 230 000,00	25 600,00	6 970 000,00	1 513 000,00	9 243 900,00	2 680 000,00	13 764 796,00	0,00	13 764 796,00
2026	22 782 500,00	21 960 500,00	3 210 000,00	25 600,00	6 980 000,00	4 450 000,00	7 294 900,00	2 680 000,00	822 000,00	0,00	822 000,00
2027	23 912 500,00	23 412 500,00	3 215 000,00	26 000,00	7 300 000,00	4 140 000,00	8 731 500,00	2 650 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2028	22 678 000,00	22 078 000,00	3 215 000,00	25 500,00	7 200 000,00	4 440 000,00	7 196 500,00	2 689 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2029	23 300 000,00	22 600 000,00	3 220 000,00	26 000,00	7 250 000,00	4 450 000,00	6 954 000,00	2 680 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2030	23 475 000,00	22 475 000,00	3 230 000,00	27 000,00	7 253 000,00	4 350 000,00	7 610 000,00	2 680 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2031	23 675 000,00	22 475 000,00	3 230 000,00	28 000,00	7 300 000,00	4 450 000,00	7 467 000,00	2 695 000,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2032	23 590 000,00	22 490 000,00	3 230 000,00	28 000,00	7 300 000,00	4 450 000,00	6 968 000,00	2 696 000,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00

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 2006 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 wykonawczą 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:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu 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 dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	w tym:
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2024	39 107 786,00	22 568 801,00	11 355 279,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	16 538 985,00	0,00	16 538 985,00		
2025	33 344 796,00	19 580 000,00	14 127 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	13 764 796,00	0,00	13 764 796,00		
2026	21 430 000,00	19 730 000,00	8 050 000,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00		
2027	23 000 000,00	20 000 000,00	8 060 000,00	0,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00		
2028	22 365 500,00	21 765 500,00	8 183 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00		
2029	22 987 500,00	22 287 500,00	8 200 000,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00		
2030	23 162 500,00	22 162 500,00	8 190 000,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00		
2031	23 362 500,00	22 162 500,00	8 190 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00		
2032	23 277 500,00	22 177 500,00	8 200 000,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	z tego:		
											w tym:	w tym:	
						Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x		w tym:	
					Przychody budżetu x							na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp													4.3.1
2024	-1 764 975,00	0,00	3 204 975,00	1 000 000,00	376 003,00	1 388 972,00	816 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 402 500,00	1 402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 352 500,00	1 352 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	912 500,00	912 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	312 500,00	312 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	312 500,00	312 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	312 500,00	312 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	312 500,00	312 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	312 500,00	312 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

Lp	z tego:				5	z tego:		
	w tym:		w tym:			5.1	w tym:	
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			5.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 402 500,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 352 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	912 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	312 500,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	312 500,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	312 500,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	312 500,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	312 500,00	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:										w tym:	Relacja z równoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	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	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 230 000,00	0,00	157 331,00	2 362 306,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 827 500,00	0,00	1 402 500,00	1 402 500,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 475 000,00	0,00	2 230 500,00	2 230 500,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 562 500,00	0,00	3 412 500,00	3 412 500,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	312 500,00	312 500,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	937 500,00	0,00	312 500,00	312 500,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	625 000,00	0,00	312 500,00	312 500,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	312 500,00	0,00	312 500,00	312 500,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	312 500,00	312 500,00		

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. 228 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4
Wyszczególnienie	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 piąwszy rok prognozy (wskaźnik średnia 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 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	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
2024	7,77%	1,94%	15,00%	15,45%	TAK	TAK
2025	8,49%	8,49%	10,49%	10,94%	TAK	TAK
2026	9,98%	13,99%	9,50%	10,02%	TAK	TAK
2027	5,49%	18,46%	10,57%	11,09%	TAK	TAK
2028	2,45%	2,45%	12,15%	12,67%	TAK	TAK
2029	2,60%	2,60%	10,18%	10,71%	TAK	TAK
2030	2,22%	2,22%	7,13%	7,65%	TAK	TAK
2031	2,01%	2,01%	7,16%	7,16%	TAK	TAK
2032	1,85%	1,85%	7,17%	7,17%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	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	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
2024	0,00	0,00	0,00	789 291,00	789 291,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 043 000,00	1 043 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	822 000,00	822 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
	w tym:		z tego:				Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych				
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5					
2024	1 240 440,00	0,00	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 500 000,00	0,00	13 764 796,00	0,00	13 764 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
2024	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	1 352 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	912 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	312 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	312 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	312 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	312 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	312 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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. Automatycznie 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 wyłączeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje 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 Łączna
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 164 796,00	2 700 000,00	13 764 796,00	1 700 000,00	3 000 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 164 796,00	2 700 000,00	13 764 796,00	1 700 000,00	3 000 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				7 100 000,00	0,00	2 400 000,00	1 700 000,00	3 000 000,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 100 000,00	0,00	2 400 000,00	1 700 000,00	3 000 000,00	0,00
1.1.2.11	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Występa, Zaleszanka, Jasie, Stawik - ochrona środowiska na terenie gminy	Urząd Gminy	2009	2027	7 100 000,00	0,00	2 400 000,00	1 700 000,00	3 000 000,00	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:				14 064 796,00	2 700 000,00	11 364 796,00	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				14 064 796,00	2 700 000,00	11 364 796,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Łączna - ochrona środowiska na terenie gminy	Urząd Gminy	2022	2025	5 144 796,00	2 700 000,00	2 444 796,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kamionkach wraz z modernizacją części osadowej - Ochrona środowiska	ŁĄCZNA	2023	2025	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa drogi dojazdowej do zbiornika Jasie - poprawa infrastruktury drogowej	ŁĄCZNA	2023	2025	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie otoczenia wokół zbiornika wodnego Jasie -	ŁĄCZNA	2023	2025	1 870 000,00	0,00	1 870 000,00	0,00	0,00	0,00

L. p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 170 000,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 170 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 100 000,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 100 000,00
1.1.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 100 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 070 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 070 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 870 000,00

WOJCI GMINY

mgr inż. Romuald Kowalinski

Objaśnienia do przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łączna na lata 2024-2032.

I. Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wieloletnia Prognoza Finansowa służyć ma ocenie sytuacji finansowej gminy przez jej organy, a także instytucje finansowe. Analiza wielkości budżetowych umożliwi ocenę możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowej jednostki.

Wieloletnia Prognoza Finansowa ma charakter planu kroczącego aktualizowanego corocznie.

Założenia prognostyczne powinny być ustalone na podstawie kształtowania się sytuacji finansowej w conajmniej dwóch kolejnych latach i przewidywanych tendencjach rozwoju.

Inicjatywa w zakresie sporządzania projektu uchwały w sprawie WPF i jej zmiany należy wyłącznie do Wójta.

Projekt uchwały w sprawie WPF zawiera załączniki określające:

a) w załączniku Nr 1 do projektu uchwały:

- wieloletnią prognozę kształtowania się podstawowych wielkości budżetowych, oraz kwoty długu i jego spłaty (dochody, wydatki, wynik budżetu, przychody, rozchody, sfinansowanie deficytu, przeznaczenie nadwyżki, kwotę długu, relację o której mowa w art. 243 uofp),

b) w załączniku Nr 2 do projektu uchwały:

- wykaz przedsięwzięć, ich nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację, okres realizacji. Łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach i limity zobowiązań,

c) w załączniku Nr 3 do projektu uchwały:

- objaśnienia do przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2032.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej określona została również informacja o relacji tzw. nowego limitu obsługi zadłużenia gminy.

Wskaźnik zadłużenia określony w art.243 uofp liczony jest jako średnia arytmetyczna sumy relacji bazowych z trzech lat poprzedzających rok budżetowy. Wskaźnik obsługi zadłużenia obliczany jest dla każdego roku jako procentowy udział kwot przeznaczonych na obsługę długu do dochodów ogółem.

W praktyce konstrukcja nowego wskaźnika obsługi zadłużenia oznacza, że zdolność kredytowa gminy uzależniona jest od jej sytuacji finansowej.

Kondycja finansowa w tym przypadku mierzona jest stosunkiem tzw. nadwyżki operacyjnej (różnica pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi) powiększonej o wpływy ze sprzedaży majątku do dochodów ogółem w trzech

poprzednich latach.

Im większa nadwyżka operacyjna, tym większa możliwość finansowania wydatków majątkowych i obsługi zadłużenia.

1. Prognoza dochodów

W Wieloletniej Prognozie Finansowej, która jest zaprojektowana na lata 2024-2032 wielkości planowanych dochodów bieżących przyjęto na podstawie wykonania roku 2021 i 2022, oraz przewidywanego wykonania roku 2023 , przy uwzględnieniu danych wynikających z ewidencji podatków i opłat lokalnych.

Z dochodów majątkowych zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku.

W roku 2024 dochody majątkowe ze sprzedaży zaplanowano w kwocie 200 000 zł zakładając sprzedaż nieruchomości na terenie naszej gminy.

Z dochodów majątkowych zaplanowano również dotacje ze środków Unii Europejskiej, oraz dotacje z programów krajowych.

Przyjęte wielkości dochodów z dotacji są realne do osiągnięcia.

Gmina podpisała umowę o dofinansowanie ze środków unijnych-Program Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg a także złożyła kilka wniosków o dofinansowanie z programu Polski Ład w tym: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowy Program Odbudowy Zabytków. Gmina będzie składała wnioski o dofinansowanie realizacji inwestycji na terenie gminy dotyczące budowy oczyszczalni ścieków oraz remontów dróg gminnych w kolejnych miejscowościach zarówno w programach dofinansowanych ze środków unijnych jak również w programach rządowych takich jak Polski Ład i inne.

2. Prognoza wydatków

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych .

W ramach planowanych wartości realizowanych wydatków wzięto pod uwagę przede wszystkim wartości wynikające z projektów wykazanych w załączniku nr 2 do WPF jako przedsięwzięcia.

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorię wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

W zakresie wydatków bieżących ujęto wydatki na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane wszystkich jednostek budżetowych,

- funkcjonowanie organów Rady Gminy i Wójta,

- na obsługę długu,

- bieżące utrzymanie jednostek gminnych wynikające z zawartych umów.

W roku 2024 zaplanowano odprawy emerytalne oraz przysługujące nagrody jubileuszowe zarówno pracowników urzędu jak i jednostek organizacyjnych.

Za bazę do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto aktualny poziom zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych oraz przyjęto wzrost wynagrodzeń uwzględniając podniesienie kwoty najniższego wynagrodzenia na 2024rok.

Największe wydatki bieżące gmina ponosi w dziale 801-Oświata i wychowanie. Na 2024 rok zaplanowano wydatki w kwocie 9 621 609zł, w tym z subwencji oświatowej pokryte zostaną w wysokości 4 845 631zł a reszta w kwocie 4 775 978zł ze środków własnych gminy.

3. Prognoza deficytu budżetu

Budżet Gminy Łączna w roku 2024 jest budżetem deficytowym.

W 2024 roku zaplanowano deficyt w kwocie 1 764 975,00 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z :

- zaciągniętego kredytu w kwocie 376 003,00 zł,

- z niewykorzystanych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu § 905 w kwocie 1 388 972,00 zł.

W latach 2024- 2032 zaplanowano budżet nadwyżkowy , i tak :

- w 2025 roku nadwyżka w kwocie 1 402 500 zł,

- w 2026 roku nadwyżka w kwocie 1 352 500 zł,

- w 2027 roku nadwyżka w kwocie 912 500 zł,

- w 2028 roku nadwyżka w kwocie 312 500 zł,

- w 2029 roku nadwyżka w kwocie 312 500 zł,

- w 2030 roku nadwyżka w kwocie 312 500 zł,

- w 2031 roku nadwyżka w kwocie 312 500 zł.

- w 2032 roku nadwyżka w kwocie 312 500 zł.

4. Zadłużenie

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w 2024 roku zaplanowano przychody w kwocie 3 204 975 zł, w tym:

- z zaciągniętych kredytów w kwocie 1 000 000 zł, który będzie zaciągnięty na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 376 003zł i wydatki inwestycyjne w kwocie 623 997zł
- z wolnych środków w kwocie 816 003,00 zł,
- z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych wynikającej z niewykorzystanych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1 388 972,00 zł.

W WPF zaplanowano również rozchody do roku 2032 , czyli do całkowitej spłaty zadłużenia gminy.

Kwota rozchodów oraz spłata odsetek w poszczególnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową pozwala na zachowanie wskaźników wynikających z art 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec roku jest wynikiem działania :

dług z poprzedniego roku + przewidywany zaciągnięty dług (przychody) - spłata długu (rozchody).

Dane finansowe ujęte w załączniku do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dotyczące roku 2024 są zgodne z projektem uchwały budżetowej na rok 2024.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2024 roku jest dodatnia i wynosi 157 331 zł. Po skorygowaniu o środki określone w art 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychodów wskazane w art 217 ust.2 ustawy o finansach publicznych różnica ta wynosi 2 362 306,00 zł, co pozwala na spełnienie relacji, o której mowa w art 242 ustawy o finansach publicznych.

II. Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2032

W załączniku nr 2 do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej " Wykaz przedsięwzięć do WPF" ujęto następujące wydatki majątkowe:

1. W grupie " 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" ujęto przedsięwzięcia:

Na wydatki majątkowe:

- budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Występa, Zalezianka,

Jaśle, Stawik mająca na celu poprawę warunków życia mieszkańców, oraz przyczyniająca się do ochrony środowiska w gminie. Szacunkowe nakłady na inwestycję przyjęto w kwocie 7 100 000 zł. Inwestycja zaplanowana do realizacji w latach 2024-2027.

2. W grupie Wydatki na programy, projekty lub zadani pozostałe:

Na wydatki majątkowe:

- **uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Łączna-** inwestycja mająca na celu ochronę środowiska w gminie. Zaplanowana do realizacji w latach 2022-2024. Planowana wartość w 2024 roku to 2 700 000 zł, w tym dofinansowanie z Programu Rządowego Polski Ład w kwocie 2 300 000,00 zł, środki własne do zapłaty w 2024r wynoszą 150 000,00 zł pozostała kwota wpłacona w 2023 roku.

- **rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kamionkach wraz z modernizacją części osadowej** -inwestycja mająca na celu ochronę środowiska. Planowane wykonanie w latach 2023-2024. Zaplanowana kwota w 2025r 50 000zł -środki własne

- **budowa drogi dojazdowej do zbiornika Jaśle**-inwestycja mająca na celu poprawę infrastruktury drogowej. Planowane wykonanie w roku 2025. Wartość całkowita 7 000 000zł, kwota dofinansowania z funduszu Polski Ład 6 650 000zł

-**zagospodarowanie otoczenia wokół zbiornika wodnego Jaśle-etap II**
-realizacja z programu Polski Ład, zadanie do realizacji w 2025 roku, wnioskowana kwota 1 870 000zł.