

**Uchwała Nr LX/348/2024
Rady Gminy Łączna
z dnia 11 stycznia 2024**

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 podjęcia.

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. 8.4.1.8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr LX/348/2024.
Rady Gminy Łączna
z dnia 11.01.2024.r.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | | | | | | | w tym: | |
|------------------|------------------|-------------------|---|---|---------------------|--|------------------------------|----------------------------|---------------------|------------------------|--|-------|
| | 1 | z tego: | | | | | | | | | 1.2.1 | 1.2.2 |
| | | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | w tym: | | | | |
| | Dochody ogółem x | Dochody bieżące x | 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 przeznaczonych na cele bieżące x 3) | pozostałe dochody bieżące 4) | z podatku od nieruchomości | Dochody majątkowe x | ze sprzedaży majątku x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| Lp | | | 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 | |
| 2024 | 37 342 811,00 | 22 726 132,00 | 3 763 061,00 | 21 187,00 | 9 070 055,00 | 7 113 700,00 | 9 160 435,00 | 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 | 2 695 000,00 | 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 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 obciążeń związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonujących 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.

| Lp | Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | w tym: | | Przychody budżetu x | 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: | |
|------|------------------|-----------------|--------------|--------------|---------------------|--|--------------|------------|---|--------|-------|---|--------|-------|
| | | | 3.1 | 4 | | | 4.1 | 4.1.1 | | 4.2 | 4.2.1 | | 4.3 | 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 | 5.1 | z tego: | | |
|------|--|--------------------------------|---|--------------------|---|---|---|--|
| | 4.4 | w tym: | | | | 5.1.1 | z tego: | |
| | | 4.4.1 | 4.5 | | | | 4.5.1 | 5.1.1.1 |
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x | na pokrycie deficytu budżetu x | inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7) | Rozchody budżetu x | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 440 000,00 | 1 440 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 402 500,00 | 1 402 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 352 500,00 | 1 352 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 912 500,00 | 912 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 312 500,00 | 312 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 312 500,00 | 312 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 312 500,00 | 312 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 312 500,00 | 312 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 312 500,00 | 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 znowelizacji wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------|---|------------------------------|---|-----------------|---|---------------|------|--------------|--------------|--|--------|--|--|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot usarowanych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | | | | | | | | |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x | Kwota długu x | 6.1 | 7.1 | 7.2 | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x | | | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁹⁾ a wydatkami bieżącymi x |
| | | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | | | |
| 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 | 5 230 000,00 | 0,00 | 157 331,00 | 2 362 306,00 | | | | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 3 827 500,00 | 0,00 | 1 402 500,00 | 1 402 500,00 | | | | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 2 475 000,00 | 0,00 | 2 230 500,00 | 2 230 500,00 | | | | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 1 562 500,00 | 0,00 | 3 412 500,00 | 3 412 500,00 | | | | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 1 250 000,00 | 0,00 | 312 500,00 | 312 500,00 | | | | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 937 500,00 | 0,00 | 312 500,00 | 312 500,00 | | | | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 625 000,00 | 0,00 | 312 500,00 | 312 500,00 | | | | |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 312 500,00 | 0,00 | 312 500,00 | 312 500,00 | | | | |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 312 500,00 | 312 500,00 | | | | |

9) 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 dołączonych 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 wyłączeń ustawowych daną 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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych w oparciu o 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 wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń ustawowych 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 | |
| 2024 | 7,77% | 1,94% | 15,00% | 15,45% | TAK | TAK | |
| 2025 | 8,49% | 8,49% | 10,49% | 10,94% | TAK | TAK | |
| 2026 | 8,98% | 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: | |
| | 9.1 | 9.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 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 | 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 | środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x | Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x | | |
| 9.1 | 9.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 | | | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 789 291,00 | 789 291,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 1 043 000,00 | 1 043 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 822 000,00 | 822 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------|---|---|--|---------------|-----------|---|--|--|--|------|------|
| Lp | Wyszczególnienie | w tym: | | | z tego: | | Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań z tytułu 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 | 10.5 | |
| | | Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | bieżące | majątkowe | | | | | | 10.1 |
| 2024 | | 1 240 440,00 | 1 240 440,00 | 0,00 | 2 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | | 2 500 000,00 | 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 |
| 2026 | | 1 700 000,00 | 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 |
| 2027 | | 3 000 000,00 | 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 |
| 2028 | | 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 |
| 2030 | | 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 |
| 2032 | | 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

| Wyszczególnienie | w tym: | | | | | | | | | | | |
|---|------------------------------|---|--|---|----------|---|---|--|--|---|--|-------|
| | 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 |
| | | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | dokonywana w formie wydatku bieżącego x | | | | | |
| Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x | Wydatki zmniejszające dług x | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x | splata zobowiązań zaciągniętych do tytułu dnia 1 stycznia 2019 r. x | w tym: | w tym: | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x | Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ | |
| 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 | |
| 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 | |
| 2025 | 1 402 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 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 | |
| 2027 | 912 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 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 | |
| 2029 | 312 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 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 | |
| 2031 | 312 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 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 | |

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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 obciążenie 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 spójności 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 dotyczące w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1.1 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, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, 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 LX/348/2024
Rady Gminy Łączna
z dnia 11.01.2024

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,Zależianka,Jaśle,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 Jaśle - 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 Jaśle - | ŁĄCZNA | 2023 | 2025 | 1 870 000,00 | 0,00 | 1 870 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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.

PRZEWODNICZĄCY
RAJY GMINY
Małgorzata
mgr Monika Pająk