

**Uchwała Nr XLV/269/2023
Rady Gminy Łączna
z dnia 12.01.2023r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łączna na lata 2023-2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U z 2022 r., poz 559 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 (tekst jedn. Dz.U z 2022 r., poz 1634 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 2022 r., poz.583 z późn.zm.)

Rada Gminy Łączna uchwala , co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łączna na lata 2023-2032 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 2023-2032 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 XXXIII/203/2021 Rady Gminy Łączna z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łączna na lata 2022-2030 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Przewodniczący Rady
Monika Pająk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3.1., 8.4.1., 8.4.1.) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr XLV/269/2023
Rady Gminy Łączna
z dnia 12.01.2023 r.

Lp	1	Docho- dy ogółem ^x	z tego:							w tym:		
			Docho- dy biżące ^x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu dotacji i przeznaczo- nych na cele biżące ^{x 3)}	pozostałe docho- dy biżące ⁴⁾	z tego:		ze sprze- dazy majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczo- nych na inwestycje
									1.1.1	1.1.2		
2023		30 809 120,00	19 235 000,00	2 918 610,00	14 788,00	7 144 783,00	3 469 364,00	5 687 465,00	2 500 000,00	11 574 120,00	500 000,00	11 074 120,00
2024		29 900 000,00	21 900 000,00	3 550 000,00	25 600,00	6 965 000,00	4 450 000,00	6 909 400,00	1 950 000,00	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00
2025		25 350 000,00	21 807 000,00	3 230 000,00	25 600,00	6 970 000,00	4 460 000,00	7 121 400,00	1 960 000,00	3 543 000,00	0,00	3 543 000,00
2026		22 772 000,00	21 950 000,00	3 210 000,00	25 600,00	6 980 000,00	4 450 000,00	7 284 400,00	1 950 000,00	822 000,00	0,00	822 000,00
2027		22 300 000,00	21 800 000,00	3 215 000,00	26 000,00	7 200 000,00	4 440 000,00	6 619 000,00	1 950 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2028		22 450 000,00	21 850 000,00	3 215 000,00	25 500,00	7 200 000,00	4 440 000,00	6 457 500,00	1 950 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2029		22 600 000,00	21 900 000,00	3 220 000,00	26 000,00	7 250 000,00	4 450 000,00	6 954 000,00	1 980 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2030		22 770 000,00	21 770 000,00	3 230 000,00	27 000,00	7 253 000,00	4 350 000,00	6 910 000,00	1 980 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2031		22 970 000,00	21 770 000,00	3 230 000,00	28 000,00	7 300 000,00	4 450 000,00	6 762 000,00	1 990 000,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2032		22 870 000,00	21 770 000,00	3 230 000,00	28 000,00	7 300 000,00	4 450 000,00	6 262 000,00	1 990 000,00	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 trzecie kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wyliczających 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 zwiszanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wyliczającym z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody biżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	2	z tego:										w tym:		
		Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x			w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:
							odsetki i dyskonta wyłączone 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	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		
2023	38 109 953,00	20 000 000,00	9 798 188,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 109 953,00	0,00	0,00
2024	28 460 000,00	19 060 000,00	8 040 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 400 000,00	0,00	0,00
2025	24 160 000,00	18 860 000,00	8 060 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00	0,00	0,00
2026	21 632 000,00	19 000 000,00	8 060 000,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 632 000,00	0,00	0,00
2027	21 300 000,00	19 300 000,00	8 060 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2028	21 560 000,00	19 930 000,00	8 183 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 620 000,00	0,00	0,00
2029	21 700 000,00	19 940 000,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 760 000,00	0,00	0,00
2030	21 870 000,00	19 944 000,00	8 190 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 925 000,00	0,00	0,00
2031	22 070 000,00	19 950 000,00	8 190 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 120 000,00	0,00	0,00
2032	22 070 000,00	19 970 000,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	z tego:		4.2	w tym:		4.3	4.3.1
						Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x		
Lp			3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2023	-7 300 833,00	0,00	0,00	8 630 833,00	5 000 000,00	3 670 000,00	2 172 036,00	2 172 036,00	1 458 797,00	1 458 797,00		
2024	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2025	1 190 000,00	1 190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2026	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2028	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2029	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2030	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2031	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2032	800 000,00	800 000,00	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 6 ustawy.

Lp	z tego:				5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:		5.1.1			w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu 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
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x				Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	
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	1 190 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	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:										w tym:	Relacja zrównowazenia 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:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:		
	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		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 170 000,00	0,00	-765 000,00	2 865 833,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	7 730 000,00	0,00	2 840 000,00	2 840 000,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	6 540 000,00	0,00	2 947 000,00	2 947 000,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	2 950 000,00	2 950 000,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	1 920 000,00	1 920 000,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	1 960 000,00	1 960 000,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	1 826 000,00	1 826 000,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	1 820 000,00	1 820 000,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00		

5) 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.

Lp.	Wskaźnik spłaty zobowiązań						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 przypadających na dany rok ^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
	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	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego piąwszy rok prognocy (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 piąwszy rok prognocy (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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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			
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1			
2023	10,02%	-3,27%	12,77%	15,75%	TAK	TAK			
2024	9,40%	17,42%	9,48%	12,46%	TAK	TAK			
2025	8,01%	18,14%	9,83%	12,81%	TAK	TAK			
2026	7,60%	17,94%	10,21%	11,93%	TAK	TAK			
2027	6,68%	15,32%	11,85%	13,56%	TAK	TAK			
2028	6,09%	11,95%	12,98%	14,70%	TAK	TAK			
2029	6,07%	12,15%	12,37%	14,09%	TAK	TAK			
2030	5,74%	11,06%	12,81%	12,81%	TAK	TAK			
2031	5,89%	11,20%	14,85%	14,85%	TAK	TAK			
2032	5,20%	10,97%	13,97%	13,97%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		9.1.1	9.1.1.1		9.2.1	9.2.1.1		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 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 ustawy x	środkii 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 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
2023	0,00	0,00	0,00	6 267 120,00	6 267 120,00	6 267 120,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 043 000,00	1 043 000,00	1 043 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	822 000,00	822 000,00	822 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:		z tego:				Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przysiadaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przysiadaniem 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
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		
2023	9 635 487,00	9 635 487,00	6 267 120,00	15 249 953,00	0,00	15 249 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	9 342 421,00	0,00	9 342 421,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	5 293 113,00	0,00	5 293 113,00	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		
2027	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	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		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych 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	w tym:		Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z tytułu zaciągnięcia już zaciągniętych x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z tytułu splaty zobowiązań ⁹⁾		
						w tym:					
						10.7.1	10.7.2				
		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
2023	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	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 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 zostają 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 dotyczy 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 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 XLV/269/2023
Rady Gminy Łączna
z dnia 12.01.2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				34 712 000,00	15 249 953,00	9 342 421,00	5 293 113,00	1 700 000,00	1 300 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				34 712 000,00	15 249 953,00	9 342 421,00	5 293 113,00	1 700 000,00	1 300 000,00
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:				18 562 000,00	9 635 487,00	1 700 000,00	2 400 000,00	1 700 000,00	1 300 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				18 562 000,00	9 635 487,00	1 700 000,00	2 400 000,00	1 700 000,00	1 300 000,00
1.1.2.2	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kamionkach wraz z modernizacją części osadowej -	Urząd Gminy	2019	2023	11 462 000,00	9 635 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Występa,Zalezianka,Jasle,Stawik - ochrona środowiska na terenie gminy	Urząd Gminy	2009	2027	7 100 000,00	0,00	1 700 000,00	2 400 000,00	1 700 000,00	1 300 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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:				16 150 000,00	5 614 466,00	7 642 421,00	2 893 113,00	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				16 150 000,00	5 614 466,00	7 642 421,00	2 893 113,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Podzagnańskie i Kamionki - ochrona środowiska na terenie gminy	Urząd Gminy	2016	2025	6 090 000,00	304 466,00	2 892 421,00	2 893 113,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Zagórze - ochrona środowiska na terenie gminy	Urząd Gminy	2022	2023	5 060 000,00	5 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Uregulowanie gospodarki wodno- ściekowej na terenie gminy Łączna - ochrona środowiska na terenie gminy	Urząd Gminy	2022	2024	5 000 000,00	250 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 865 487,00
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	32 865 487,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 735 487,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 735 487,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 635 487,00
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	16 150 000,00
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	16 150 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 090 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 060 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Monika
mgr Monika Pająk

Objaśnienia do przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łączna na lata 2023-2032.

I. Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wieloletnia Prognoza Finansowa służyć ma ocenie sytuacji finansowej gminy przez jej organy, a także instytucje finansowe. Analiza wielkości budżetowych umożliwia 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 2023-2032.

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 2023-2032 wielkości planowanych dochodów bieżących przyjęto na podstawie wykonania roku 2020 i 2021, oraz przewidywanego wykonania roku 2022 , przy uwzględnieniu danych wynikających z ewidencji podatków i opłat lokalnych.

Z dochodów majątkowych zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku.

W roku 2023 dochody majątkowe ze sprzedaży zaplanowano w kwocie 500 000 zł zakładając większe zainteresowanie rozwojem budownictwa jednorodzinnego na terenie naszej gminy. Sfinalizowanie sprzedaży jednej działki nastąpi w I kwartale 2023 roku.

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 kilka umów o dofinansowanie z tzw. drugiego rozdania środków unijnych , oraz złożyła kilka wniosków o dofinansowanie z programu Polski Ład. Podpisane umowy o dofinansowanie dotyczą między innymi rozbudowy oczyszczalni ścieków. Gmina otrzymała dofinansowanie z Rządowego Programu Polski Ład na trzy zadania inwestycyjne dotyczące gospodarki wodnej i ściekowej w łącznej kwocie 15 341 842,78 zł. Gmina w dalszym ciągu będzie składała następne wnioski o dofinansowanie realizacji inwestycji na terenie gminy dotyczące budowy kanalizacji w kolejnych miejscowościach, oraz budowy dróg gminnych i inne, zarówno w programach dofinansowanych ze środków unijnych jak również w programach rządowych m.inn. Polski Ład i inne.

W 2023 roku i latach następnych zaplanowano niższe dochody bieżące wynikające m.inn. ze zmniejszonej dotacji celowej na wypłatę świadczeń z programu 500+, zmniejszenia dochodów o środki otrzymane na wypłatę tzw. dodatku węglowego i peletowego jak również o jednorazowe dochody bieżące uzyskane z wycinki drzew.

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 2023 zaplanowano odprawy emerytalne, oraz przysługujące nagrody jubileuszowe zarówno pracowników urzędu jak i jednostek organizacyjnych, wydatki bieżące zostały zmniejszone o częściową wypłatę świadczeń 500+.

Za bazę do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto aktualny poziom zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych.

Z uwagi na to, że wydatki bieżące w znacznej mierze związane są z funkcjonowaniem oświaty przeprowadzono analizę dotyczącą przyznawanej subwencji oświatowej jak również ponoszonych wydatków związanych z oświatą, na które przyznawana jest subwencja. Z przeprowadzonej analizy wynika , iż Gmina Łączna od wielu lat dopłaca do utrzymania oświaty ze środków własnych , co odbywa się kosztem innych zadań. W 2023 wydatki bieżące na oświatę zaplanowano w kwocie 8 573 750 zł , z tego subwencja z budżetu państwa wyniesie 4 443 504 zł, ze środków własnych Gmina zaplanowała dołożyć do funkcjonowania oświaty kwotę 4 130 246 zł .

3. Prognoza deficytu budżetu

Budżet Gminy Łączna w roku 2023 jest budżetem deficytowym.

W 2023 roku zaplanowano deficyt w kwocie 7 300 833,00 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z :

- zaciągniętego kredytu w kwocie 3 670 000 zł,
- 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 § 905 w kwocie 2 172 036,00 zł,
- z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu § 950 w kwocie 1 458 797,00 zł.

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

- w 2024 roku nadwyżka w kwocie 1 440 000 zł,
- w 2025 roku nadwyżka w kwocie 1 190 000 zł,
- w 2026 roku nadwyżka w kwocie 1 140 000 zł,
- w 2027 roku nadwyżka w kwocie 1 000 000 zł,
- w 2028 roku nadwyżka w kwocie 900 000 zł,
- w 2029 roku nadwyżka w kwocie 900 000 zł,
- w 2030 roku nadwyżka w kwocie 900 000 zł,
- w 2031 roku nadwyżka w kwocie 900 000 zł.
- w 2032 roku nadwyżka w kwocie 800 000 zł.

Nadwyżki budżetowe zaplanowane w latach 2024-2032 przeznaczone zostaną na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

4. Zadłużenie

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w 2023 roku zaplanowano przychody w kwocie 8 630 833,00 zł, w tym:

- z zaciągniętych kredytów w kwocie 5 000 000 zł, który będzie zaciągnięty na sfinansowanie planowanego deficytu, oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów,
- z wolnych środków w kwocie 1 458 797,00 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 2 172 036,00 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 2023 są zgodne z projektem uchwały budżetowej na rok 2023.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2023 roku

jest ujemna i wynosi -765 000 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 2 865 833,00 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 2023-2032

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.

- **rozbudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Kamionkach wraz z modernizacją części osadowej.** Szacunkowe nakłady 11 462 000 zł. Gmina podpisała umowę o dofinansowanie w ramach działania 4.3 " Gospodarka wodno- ściekowa" z RPO Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 w wysokości 6 463 282,30 zł, wkład własny 4 998 717,70 zł. Realizacja zaplanowana na lata 2022-2023. W roku 2023 zaplanowano kwotę wydatków 9 635 487,00 zł. Inwestycja w trakcie realizacji.

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


Na wydatki majątkowe:

- **budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Podzagnańszcze i Kamionki** - inwestycja mająca na celu poprawę życia mieszkańców jak również ochronę środowiska w gminie. Inwestycja zaplanowana do realizacji w latach 2016-2025 . Szacunkowe nakłady 6 090 000,00 zł, dofinansowanie środków z Programu Rządowego Polski Ład w kwocie 5 784 842,78 zł, środki własne

305 157,22 zł. Na rok 2023 zaplanowano kwotę wydatków 304,466,00 zł.

- **budowa sieci wodociągowej w miejscowości Zagórze** - inwestycja mająca na celu znaczną poprawę życia mieszkańców gminy oraz przyczyniająca się do ochrony środowiska. Inwestycja zaplanowana do realizacji w latach 2022-2023. Szacunkowa wartość zadania 5 060 000,00 zł, w tym dofinansowanie z programu Rządowego Polski Ład w kwocie 4 807 000,00 zł, środki własne 253 000,00 zł. Całość nakładów zaplanowano do realizacji w 2023 roku.

- **uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Łączna**- inwestycja mająca na celu ochronę środowiska w gminie. Zaplanowana do realizacji w latach 2022-2024. Szacunkowa wartość 5 000 000,00 zł, w tym dofinansowanie z Programu Rządowego Polski Ład w kwocie 4 750 000,00 zł, środki własne 250 000,00 zł. W 2023 roku zaplanowano wydatki w kwocie 250 000,00 zł.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

mgr Monika Pająk