

Uchwała Nr X/51/2024
Rady Gminy Łączna
z dnia 19 grudnia 2024r

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łączna na lata 2025-2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U z 2024 r. poz 609 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 2024 r. poz 1530 z późn.zm.)

Rada Gminy Łączna uchwala , co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łączna na lata 2025-2033 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 2025-2033 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 LX/348/2024 Rady Gminy Łączna z dnia 11 stycznia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łączna na lata 2024-2032 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łączna.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący Rady Gminy
Andrzej Wisowaty

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 XI/51/2024
Rady Gminy Łączna
z dnia 19.12.2024r

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	z tego:					z tego:					z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
	1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
Dochody ogółem ^x	47 769 900,03	28 380 750,01	80 346,48	3 787 005,60	4 668 552,69	6 764 589,00	3 450 000,00	19 389 150,02	200 000,00	19 189 150,03	ze sprzedaży majątku ^x	
	45 515 645,50	14 000 000,00	85 900,00	4 500 000,00	4 950 000,00	8 527 500,00	3 500 000,00	13 452 245,50	100 000,00	13 352 245,50	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
	45 516 565,20	14 500 000,00	87 000,00	4 600 000,00	4 785 000,00	7 703 000,00	3 520 000,00	13 844 565,20	0,00	13 844 565,20		
	35 287 500,00	14 860 000,00	85 000,00	4 750 000,00	4 685 000,00	8 507 500,00	3 600 000,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00		
	35 113 000,00	15 000 000,00	88 000,00	4 800 000,00	4 700 000,00	8 737 500,00	3 700 000,00	1 787 500,00	0,00	1 787 500,00		
	35 662 500,00	15 000 000,00	89 000,00	4 900 000,00	4 800 000,00	8 873 500,00	3 750 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00		
	36 200 000,00	15 000 000,00	89 500,00	5 450 000,00	4 900 000,00	9 560 500,00	3 800 000,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00		
	36 487 500,00	15 500 000,00	89 500,00	4 950 000,00	5 093 500,00	9 754 500,00	3 800 000,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00		
	36 275 000,00	15 600 000,00	90 000,00	5 000 000,00	5 100 000,00	9 175 000,00	3 850 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00		

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.), zwaną 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

Wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:							w tym:			
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składowki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: 1. terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	48 768 785,79	26 456 467,68	14 538 948,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	22 302 318,11	22 302 318,11	660 000,00
2026	43 757 627,42	26 969 481,92	16 000 000,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	16 788 145,50	16 788 145,50	0,00
2027	44 029 065,20	29 300 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	14 729 065,20	14 729 065,20	0,00
2028	34 400 000,00	29 387 500,00	17 000 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 012 500,00	5 012 500,00	0,00
2029	34 225 500,00	30 200 000,00	18 000 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	4 025 500,00	4 025 500,00	0,00
2030	34 775 000,00	32 775 000,00	18 190 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2031	35 312 500,00	34 112 500,00	18 500 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2032	35 600 000,00	34 500 000,00	18 900 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00
2033	36 000 000,00	35 000 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00

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	3 ⁻			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
2025		-988 885,76	0,00		2 491 385,76	2 230 518,08	728 018,08	260 867,68	260 867,68	0,00	260 867,68	0,00	0,00	0,00
2026		1 758 018,08	1 758 018,08		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00
2027		1 487 500,00	1 487 500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00
2028		887 500,00	887 500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00
2029		887 500,00	887 500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00
2030		887 500,00	887 500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00
2031		887 500,00	887 500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		887 500,00	887 500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		275 000,00	275 000,00		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 6 ustawy

Lp	z tego:				5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:		5.1.1			w tym:		5.1.1.2
		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 zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 502 500,00	1 502 500,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 758 018,08	1 758 018,08	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 487 500,00	1 487 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	887 500,00	887 500,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	887 500,00	887 500,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	887 500,00	887 500,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	887 500,00	887 500,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	887 500,00	887 500,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00	275 000,00	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 znowelizowana wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu *	Kwota długu *	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 b) a wydatkami bieżącymi x		
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			
Lp												
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 959 318,08	0,00	1 924 282,33	2 185 150,01			
2026	x	x	x	x	0,00	6 200 300,00	0,00	5 093 918,08	5 093 918,08			
2027	x	x	x	x	0,00	4 712 500,00	0,00	2 372 000,00	2 372 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	3 825 300,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00			
2029	x	x	x	x	0,00	2 937 500,00	0,00	3 125 500,00	3 125 500,00			
2030	x	x	x	x	0,00	2 050 000,00	0,00	887 500,00	887 500,00			
2031	x	x	x	x	0,00	1 162 500,00	0,00	887 500,00	887 500,00			
2032	x	x	x	x	0,00	275 000,00	0,00	887 500,00	887 500,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	275 000,00	275 000,00			

B) 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 obciążanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	8,02%	9,80%	11,68%	11,69%	TAK	TAK
2026	8,03%	20,34%	10,53%	10,53%	TAK	TAK
2027	7,21%	10,50%	12,51%	12,51%	TAK	TAK
2028	4,57%	13,83%	12,95%	12,96%	TAK	TAK
2029	4,32%	12,14%	12,61%	12,61%	TAK	TAK
2030	4,05%	4,05%	10,92%	10,92%	TAK	TAK
2031	3,61%	3,61%	11,60%	11,60%	TAK	TAK
2032	3,42%	3,42%	10,61%	10,61%	TAK	TAK
2033	1,24%	1,24%	9,70%	9,70%	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	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	
Wyszczególnienie	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		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		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	43 526,00	43 526,00	19 389 150,02	19 389 150,02	7 333 024,34	43 526,00	43 526,00	43 526,00	0,00
2025	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																		
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań związanych z przyjęciem przez jednostkę samorządu terytorialnego przy padających 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							
		Wydania majątkowe		bieżące		majątkowe						10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
		na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydania objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydania objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydania objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy											
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5							
2025		7 333 024,34	7 333 024,34	7 333 024,34	19 158 371,11	0,00	19 158 371,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026		1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	16 788 145,50	0,00	16 788 145,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027		3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	14 729 065,20	0,00	14 729 065,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028		2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	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				
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				
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				
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				
2033		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:						
						Wycalki zmniejszające dług x	Wycalki zwiększające dług x					
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wycalki 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	zobowiązania 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	Wycalki zwiększające dług x	Wycalki zmniejszające dług x	Wycalki zmniejszające dług x
2025	1 502 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 452 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 212 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	612 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	612 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	612 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	612 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	612 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ujść kwoty wydatków bieżących, o które zostały 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 ujść 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planują się zaciągnięć zobowiązania skutni, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr X/51/2024
Rady Gminy Łączna
z dnia 19.12.2024r

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				54 905 581,81	19 158 371,11	16 788 145,50	14 729 065,20	2 400 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				54 905 581,81	19 158 371,11	16 788 145,50	14 729 065,20	2 400 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn zm.), z tego:				7 100 000,00	0,00	1 700 000,00	3 000 000,00	2 400 000,00	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	1 700 000,00	3 000 000,00	2 400 000,00	0,00
1.1.2.11	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Występa,Zalezianka,Jasle,Stawik - ochrona środowiska na terenie gminy	Urząd Gminy	2025	2028	7 100 000,00	0,00	1 700 000,00	3 000 000,00	2 400 000,00	0,00
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				47 805 581,81	19 158 371,11	15 088 145,50	11 729 065,20	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				47 805 581,81	19 158 371,11	15 088 145,50	11 729 065,20	0,00	0,00
1.3.2.3	Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Łączna - ochrona środowiska na terenie gminy	Urząd Gminy	2022	2026	5 194 521,73	4 994 521,73	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kamionkach wraz z modernizacją części osadowej - Ochrona środowiska	ŁĄCZNA	2023	2027	21 835 730,04	7 150 519,34	7 906 145,50	6 779 065,20	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa drogi dojazdowej do zbiornika Jasle - poprawa infrastruktury drogowej	ŁĄCZNA	2023	2025	3 471 912,26	3 471 912,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie otoczenia wokół zbiornika wodnego Jasle -	ŁĄCZNA	2023	2025	2 080 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Podzagnańskie i Kamionki - ochrona środowiska na terenie gminy	Urząd Gminy	2024	2025	3 143 417,78	3 143 417,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa drogi w miejscowości Występa -	Urząd Gminy Łączna	2025	2026	200 000,00	3 000,00	197 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi w miejscowości Jęgrzna -	Urząd Gminy Łączna	2025	2026	1 500 000,00	15 000,00	1 485 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa drogi w miejscowości Podzagnańskie Dołki -	Urząd Gminy Łączna	2025	2026	380 000,00	80 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Termomodernizacja budynku zespołu szkół w Łącznej -	Urząd Gminy Łączna	2025	2027	10 000 000,00	50 000,00	5 000 000,00	4 950 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	40 875 821,70
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	40 875 821,70
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	33 775 821,70
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	33 775 821,70
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	21 445 821,70
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00

Objaśnienia do przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łączna na lata 2025-2033.

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 2025-2033.

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 2025-2033 wielkości planowanych dochodów bieżących przyjęto na podstawie wykonania roku 2023 oraz przewidywanego wykonania roku 2024, przy uwzględnieniu danych wynikających z ewidencji podatków i opłat lokalnych.

Z dochodów majątkowych zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku.

W roku 2025 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 i Programu Polski Ład.

Znacznym wzrostem dochodów bieżących w roku 2026 wynika z zaplanowanego zwrotu z tytułu odliczonego VAT dotyczącego inwestycji.

Przyjęte wielkości dochodów z dotacji są realne do osiągnięcia.

Gmina stara się o dofinansowanie ze środków unijnych (Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 oraz Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego i Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy) złożyła kilka wniosków o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład.

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,
- na obsługę długu,
- bieżące utrzymanie jednostek gminnych wynikające z zawartych umów.

W roku 2025 w wynagrodzeniach 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 2025 rok.

Największe wydatki bieżące gmina ponosi w dziale 801-Oświata i wychowanie. Na 2025 rok zaplanowano wydatki w kwocie 12 233 388zł.

3. Prognoza deficytu budżetu

Budżet Gminy Łączna w roku 2025 jest budżetem deficytowym.

W 2025 roku zaplanowano deficyt w kwocie 988 885,76 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- zaciągniętego kredytu w kwocie 728 018,08 zł,
- z niewykorzystanych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu § 905 w kwocie 260 867,68 zł.

W latach 2025- 2033 zaplanowano następujący budżet, i tak :

- w 2025 roku deficyt w kwocie 988 885,76 zł,
- w 2026 roku nadwyżka w kwocie 1 727 500 zł
- w 2027 roku nadwyżka w kwocie 1 487 500 zł
- w 2028 roku nadwyżka w kwocie 887 500 zł
- w 2029 roku nadwyżka w kwocie 887 500 zł
- w 2030 roku nadwyżka w kwocie 887 500 zł
- w 2031 roku nadwyżka w kwocie 887 500 zł
- w 2032 roku nadwyżka w kwocie 887 500 zł
- w 2033 roku nadwyżka w kwocie 275 000zł

4. Zadłużenie

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w 2025 roku zaplanowano przychody

w kwocie 2 491 385,76 zł, w tym:

- z zaciągniętych kredytów w kwocie 2 230 518,08 zł, który będzie zaciągnięty na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 728 018,08zł i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1 502 500zł
- 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 260 867,68 zł.

W WPF zaplanowano również rozchody do roku 2033 , 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 2025 są zgodne z projektem uchwały budżetowej na rok 2025.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2025 roku jest dodatnia i wynosi 1 924 282,33zł. 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 2 185 150,01 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 2025-2033

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 2025-2028.

2. W grupie Wydatki na programy, projekty lub zadania 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 2022-2026. Planowana wartość w 2025r to kwota 5 194 521,73zł, w tym dofinansowanie z Programu Rządowego Polski Ład w kwocie 4 744 795,64 zł, środki własne do zapłaty w 2025r wynoszą 249 726,09 zł.

- **rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kamionkach wraz z modernizacją części osadowej** -inwestycja mająca na celu ochronę środowiska. Planowane wykonanie w latach 2023-2027. Zaplanowana kwota w 2025r 7 150 519,34 dofinansowanie zze środków unijnych 5 746 519,34zł środki własne 1 404 000,00zł

- **budowa drogi dojazdowej do zbiornika Jaśle**-inwestycja mająca na celu poprawę infrastruktury drogowej. Planowane wykonanie w roku 2025. Wartość zaplanowana w 2025roku to 3 471 912,26zł w całości dofinansowanie z funduszu Polski Ład

-**zagospodarowanie otoczenia wokół zbiornika wodnego Jaśle-etap II** -realizacja z programu Polski Ład, zadanie do realizacji w 2025 roku,całkowity koszt 2 080 000,00zł , wnioskowana kwota 1 870 000zł, wkład własny gminy 250 000,00zł.

-**budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Podzagnańszcze i Kamionki** -inwestycja mająca na celu ochronę środowiska na terenie gminy. Planowana kwota na 2025rok 3 143 417,78zł w całości dofinansowana z funduszu Polski Ład

-**budowa drogi w miejscowości Występa** -zadanie planowane na lata 2025-2026. Wartość całkowita 200 000,00zł, kwota planowana na 2025rok 3 000zł z przeznaczeniem na dokumentację

-**przebudowa drogi w miejscowości Jęgrzna**-zadanie na lata 2025-2026 wartość całkowita 380 000,00zł planowana kwota na 2025rok 80 000zł

-**termomodernizacja budynku zespołu szkół w Łącznej** -zadanie na lata 2025-2027 planowana wartość całkowita 10 000 000,00, kwota planu na 2025rok 50 000zł