RADA GMINY ŁĄCZNA

Wpłynęło, dn. 12.11.2026.

Projekt

Uchwała Nr.....
Rady GminyŁączna
z dnia.....

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łączna na lata 2027-2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U z 2026 r. poz 662 ze 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 2025 r. poz 1483 ze.zm.)

Rada Gminy Łączna uchwala , co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łączna na lata 2027-2032 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 2027-2032 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.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XXVI/120/2025 Rady Gminy Łączna z dnia 19 grudnia 2025 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łączna na lata 2026-2033 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łączna.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027roku.

Przewodniczący Rady Gminy

.....

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.12-11:52)

Wieloletnia prognoza finansowa [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 projektu Uchwały

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2027	36 139 535,86	31 941 208,05	15 682 547,00	178 950,00	2 605 780,00	4 947 082,24	8 526 848,81	3 705 000,00	4 198 327,81	150 000,00	4 048 327,81
2028	33 925 330,00	32 425 330,00	16 185 000,00	180 000,00	2 800 000,00	5 150 000,00	8 110 330,00	3 800 000,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2029	33 383 200,00	32 923 200,00	16 225 000,00	180 000,00	2 850 000,00	5 200 000,00	8 468 200,00	3 800 000,00	460 000,00	0,00	460 000,00
2030	33 432 500,00	33 432 500,00	16 325 000,00	185 000,00	2 900 000,00	5 200 000,00	8 822 500,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	33 450 700,00	33 450 700,00	16 400 000,00	190 000,00	3 000 000,00	5 250 000,00	8 610 700,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	34 850 700,00	34 850 700,00	16 500 000,00	200 000,00	3 100 000,00	5 300 000,00	9 750 700,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00

[1)] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

[2)] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego:										
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]	w tym:	
			na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie niedłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [X]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [X]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.2
2027	38 127 285,86	30 582 663,86	16 446 869,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	7 544 622,00	7 201 300,00	343 322,00
2028	32 674 630,00	30 980 822,00	17 000 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	1 693 808,00	1 693 808,00	0,00
2029	32 132 500,00	31 672 500,00	18 000 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00	460 000,00	0,00
2030	32 181 800,00	32 181 800,00	18 190 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	32 200 000,00	32 200 000,00	18 500 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	33 600 000,00	33 600 000,00	18 900 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				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:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2027	-1 987 750,00	0,00	3 200 250,00	3 191 000,00	1 978 500,00	9 250,00	9 250,00	0,00	0,00
2028	1 250 700,00	1 250 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 250 700,00	1 250 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 250 700,00	1 250 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 250 700,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 250 700,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym:x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 212 500,00	1 212 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 700,00	1 250 700,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 700,00	1 250 700,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 700,00	1 250 700,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 700,00	1 250 700,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 700,00	1 250 700,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)], a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami pochodzącymi z nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 253 500,00	0,00	1 358 544,19	1 367 794,19
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 002 800,00	0,00	1 444 508,00	1 444 508,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 752 100,00	0,00	1 250 700,00	1 250 700,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 501 400,00	0,00	1 250 700,00	1 250 700,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 700,00	0,00	1 250 700,00	1 250 700,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 700,00	1 250 700,00

[8)] Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2027	5,23%	5,81%	12,32%	12,66%	TAK	TAK
2028	5,61%	6,32%	11,76%	12,09%	TAK	TAK
2029	5,52%	5,52%	10,32%	10,66%	TAK	TAK
2030	5,42%	5,42%	7,69%	8,02%	TAK	TAK
2031	5,43%	5,43%	8,51%	8,85%	TAK	TAK
2032	5,18%	5,18%	7,82%	8,16%	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								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2027	54 239,24	54 239,24	54 239,24	3 886 327,81	3 886 327,81	3 886 327,81	63 810,86	63 810,86	54 239,24
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						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2027	5 838 300,00	5 838 300,00	3 886 327,81	7 345 432,86	63 810,86	7 281 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 693 808,00	0,00	1 693 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	460 000,00	0,00	460 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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
2028	1 250 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 250 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 250 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 250 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 250 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 928 177,03	7 345 432,86	1 693 808,00	460 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				387 378,94	63 810,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 540 798,09	7 281 622,00	1 693 808,00	460 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				17 786 014,91	5 902 110,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				387 378,94	63 810,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozbudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Kamionkach wraz z modernizacja części osadowej -	Urząd Gminy Łączna	2026	2027	387 378,94	63 810,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 398 635,97	5 838 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Kamionkach wraz z modernizacja części osadowej -	Urząd Gminy Łączna	2026	2027	14 450 235,97	2 963 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Klonowie -	Urząd Gminy Łączna	2026	2027	1 347 300,00	1 298 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Modernizacja drogi gminnej działka nr ewid.38 obręb Zaskale(Ostrów) -	Urząd Gminy Łączna	2026	2027	552 070,00	541 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Modernizacja drogi gminnej Jęgrzna-Gózd (szkoła) -	Urząd Gminy Łączna	2026	2027	1 049 030,00	1 035 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				11 142 162,12	1 443 322,00	1 693 808,00	460 000,00	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				11 142 162,12	1 443 322,00	1 693 808,00	460 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa drogi dojazdowej do zbiornika wodnego Jaśle - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Łączna	2023	2027	7 397 162,12	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa drogi w miejscowoąci Występa -	Urząd Gminy Łączna	2025	2028	280 000,00	50 000,00	156 390,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa drogi w miejscowości Podzagnańszcze Dołki -	Urząd Gminy Łączna	2025	2028	395 000,00	100 000,00	248 240,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa oświetlenia w miejscowości Gózd -	Urząd Gminy Łączna	2026	2027	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa oświetlenia w miejscowości Klonów -	Urząd Gminy Łączna	2026	2027	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa oświetlenia w miejscowości Podzagnańszcze -	Urząd Gminy Łączna	2026	2028	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa drogi wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Jęgrzna dz.nr 6 -	Urząd Gminy Łączna	2027	2028	800 000,00	300 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa drogi wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Czerwona Górka -	Urząd Gminy Łączna	2027	2029	900 000,00	40 000,00	400 000,00	460 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja-remont starodroża S7 w miejscowości Gózd Łączna -	Urząd Gminy Łączna	2027	2028	600 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	6 519 540,86
1.a	0,00	63 810,86
1.b	0,00	6 455 730,00
1.1	0,00	2 938 410,86
1.1.1	0,00	63 810,86
1.1.1.2	0,00	63 810,86
1.1.2	0,00	2 874 600,00
1.1.2.1	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	1 298 100,00
1.1.2.3	0,00	541 000,00
1.1.2.4	0,00	1 035 500,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	3 581 130,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	3 581 130,00
1.3.2.1	0,00	10 000,00
1.3.2.2	0,00	206 390,00
1.3.2.3	0,00	332 240,00
1.3.2.4	0,00	190 000,00
1.3.2.5	0,00	110 000,00
1.3.2.6	0,00	70 000,00
1.3.2.7	0,00	800 000,00
1.3.2.8	0,00	900 000,00
1.3.2.9	0,00	600 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
			Od	Do						
1.3.2.10	Budowa infrastruktury turystycznej w miejscowości Klonów -	Urząd Gminy Łączna	2026	2028	100 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa budynku szkoły podstawowej z przeznaczeniem na Centrum Dziedzictwa i Edukacji Kreatywnej wraz z rozbudową o windę zewnętrzną oraz zagospodarowaniem terenu w msc.Zalezianka, Gmina Łączna -	Urząd Gminy Łączna	2026	2028	300 000,00	268 322,00	19 178,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.10	0,00	75 000,00
1.3.2.11	0,00	287 500,00

Objaśnienia do przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łączna na lata 2027-2032

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 przynajmniej 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 2027-2032.
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.

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.12-11:52)

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 2027-2032 wielkości planowanych dochodów bieżących przyjęto na podstawie wykonania roku 2025 oraz przewidywanego wykonania roku 2026, przy uwzględnieniu danych wynikających z ewidencji podatków i opłat lokalnych.
W dochodach majątkowych zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku.
W roku 2027 dochody majątkowe ze sprzedaży zaplanowano w kwocie
150 000 zł zakładając sprzedaż nieruchomości na terenie naszej gminy.
Z dochodów majątkowych zaplanowano również dotacje ze środków Unii Europejskiej.
Przyjęte wielkości dochodów z dotacji są realne do osiągnięcia.

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:
- uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane wszystkich jednostek budżetowych,
- na obsługę długu,
- bieżące utrzymanie jednostek gminnych wynikające z zawartych umów.

W roku 2027 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 o 5% oraz o zaplanowane nowe zatrudnienia w 2027roku.
W wydatkach majątkowych zaplanowano inwestycje realizowane w porozumieniu z innymi podmiotami (ZGGŚ i LGD Wokół Łysej Góry).
Największe wydatki bieżące gmina ponosi w dziale 801-Oświata i wychowanie. Na 2027 rok zaplanowano wydatki w tym dziale w kwocie 14 214 926,00zł.

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.12-11:52)

3. Prognoza deficytu budżetu

Budżet Gminy Łączna w roku 2027 jest budżetem deficytowym.
W 2027 roku zaplanowano deficyt w kwocie 1 987 750,00 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z :
- zaciągniętego kredytu w kwocie 1 978 500,00zł,
- z niewykorzystanych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu § 905 w kwocie 9 250,00zł

W latach 2027- 2032 zaplanowano następujący budżet, i tak :
- w 2026 roku deficyt w kwocie 1 987 750,00 zł
- w 2027 roku nadwyżka w kwocie 1 250 700,00 zł
- w 2028 roku nadwyżka w kwocie 1 250 700,00 zł
- w 2029 roku nadwyżka w kwocie 1 250 700,00 zł
- w 2030 roku nadwyżka w kwocie 1 250 700,00 zł
- w 2031 roku nadwyżka w kwocie 1 250 700,00 zł
- w 2032 roku nadwyżka w kwocie 1 250 700,00 zł

4. Zadłużenie

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w 2027 roku zaplanowano przychody w kwocie 3 200 250,00zł, w tym:
- z zaciągniętych kredytów w kwocie 3 191 000 zł, który będzie zaciągnięty na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 1 978 500,00zł i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1 250 700,00zł
- 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 9 250,00 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 2027 są zgodne z projektem uchwały budżetowej na rok 2027.
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2027 roku jest dodatnia i wynosi 1 398 144,19zł, 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 1 407 394,19zł, co

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.12-11:52)

pozwala na spełnienie relacji, o której mowa w art 242 ustawy o finansach publicznych.

II. Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027-2032

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":

Na wydatki bieżące:

- **Rozbudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Kamionkach wraz z modernizacją części osadowych** -łączne nakłady wydatków bieżących 387 378,94, limit 2027roku kwota 63 810,86, dofinansowanie w 2027roku 54 239,24zł

Na wydatki majątkowe:

- **Rozbudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Kamionkach wraz z modernizacją części osadowych"**. Zadanie zaplanowane do realizacji na lata 2026-2027. Łączne nakłady 14 062 976,75 limit 2027roku 2 963 700,00zł z tego dofinansowanie z Funduszy Europejskich dla Świętokrzyskiego w kwocie 1 807 974,22zł i wkład własny 1 155 668,16zł.

-**Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Klonowie**. Zadanie Plan Strategiczny dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027. Wartość projektu 1 298 063,46zł z tego dofinansowanie 973 547,59zł, wkład własny 324 515,87zł. Zaplanowano zwrot wkładu własnego od mieszkańców w kwocie 162 000,00zł.

-**Modernizacja drogi gminnej działka nr ewid.38 obręb Zaskale (Ostrów)**. Zadanie na lata 2026-2027. Wartość zadania 552 070,00zł, limit 2027roku to kwota 541 000,00zł, dofinansowanie 378 600,00zł.

-**Modernizacja drogi gminnej Jęgrzna-Gózd (szkoła).** Zadanie na lata 2026-2027. Wartość zadania 1 049 030,00zł, limit 2027roku 1 035 500,00zł, dofinansowanie 726 206,00zł.

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

Na wydatki majątkowe:

-**Budowa drogi dojazdowej do zbiornika Jaśle**-inwestycja mająca na celu poprawę infrastruktury drogowej. W 2027 roku zaplanowano kwotę 10 000zł na wypłatę odszkodowań za grunty wykorzystane do realizacji zadania.

-**Budowa drogi w miejscowości Występ**a -zadanie planowane na lata 2025-2028. Wartość całkowita 280 000,00zł, kwota planowana na 2027rok to

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.12-11:52)

50 000zł.

-Budowa drogi w miejscowości Podzagnańszcze-Dołki-zadanie na lata 2025-2028 wartość całkowita 395 000,00zł planowana kwota na 2027rok 100 000zł.

-Budowa oświetlenia w miejscowości Gózd -zadanie na lata 2026-2027, wartość całkowita 190 000zł, planowane wykonanie w 2027roku.

-Budowa oświetlenia w miejscowości Klonów -zadanie na lata 2026-2027, wartość całkowita zadania 110 000zł, planowane wykonanie w 2027 roku.

-Budowa oświetlenia w miejscowości Podzagnańszcze - zadanie na lata 2026-2028, wartość całkowita zadania 70 000zł, planowane wykonanie w 2028roku.

-Budowa drogi wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Jęgrzna dz.nr6. Zadanie zaplanowane nalata 2027-2028, łączne nakłady 800 000,00zł limit 2027roku kwota 300 000,00zł.

-Budowa drogi wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Czerwona Górka. Zadanie zaplanowano na lata 2027-2029, łączne nakłady 900 000,00zł, limit 2027 roku 40 000,00zł-dokumentacja projektowa.

-Modernizacja-remont starodroża S7 w miejscowości Gózd, Łączna. Zadanie zaplanowane na lata 2027-2028, łączne nakłady 600 000,00zł, limit 2027 roku 300 000,00zł.

-Przebudowa budynku szkoły podstawowej z przeznaczeniem na Centrum Dziedzictwa i Edukacji Kreatywnej wraz z rozbudową o windę zewnętrzną oraz zagospodarowaniem terenu w msc. Zalezianka, Gmina Łączna, Zadanie realizowane przez ZGGŚ wartość planowana 4 905 320,34zł dofinansowanie dla ZGGŚ 4 636 999,23zł wkład własny Gminy Łączna 12 500,00zł w 2026roku i 268 322zł w 2027 roku. Realizacja 2026-2028rok.

-Budowa infrastruktury turystycznej w miejscowości Klonów- Zadanie realizowane przez LGD Wokół Łysej Góry, wartość całkowita 226 693,69zł, dofinansowanie dla stowarzyszenia 127 000,00zł wkład własny Urzędu Gminy Łączna 25 000,00zł w 2026roku i 75 000,00zł w 2027roku. Realizacja zadania 2026-2028rok

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.11.12-11:52)