

**UCHWAŁA NR LXIII/413/2022
RADY GMINY ŁĄDEK**

z dnia 28 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek na lata 2023-2040

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U.z 2022 r. poz 559 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U.z 2022 r., poz. 1634 ze zm.), Rada Gminy Łądek uchwała, co następuje :

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łądek na lata 2023-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Łądek, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Łądek do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Łądek do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy celem zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty mija w roku następnym.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Łądek do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o która mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łądek.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XLVII/327/2021 Rady Gminy Łądek z dnia 29 grudnia 2021r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek na lata 2022-2037 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

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 7-letniej

Załącznik Nr 1

SZCZEGÓŁOWY KSZTAŁT I ZAKRES DANYCH

BUDŻETOWYCH WPF

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:		
	1	z tego:						z tego:				1.2	1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:						
	Docho	docho	docho	z sub	z tytułu	pozostałe	z tytułu	z podatku	Docho	ze spr	z tytułu			
	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			
2023	39 649 447,58	23 739 606,66	3 359 916,00	455 206,00	11 251 840,00	4 088 380,14	4 573 266,52	1 367 869,15	15 910 838,92	320 000,00	15 590 838,92			
2024	27 774 314,00	23 576 174,00	4 616 454,00	322 396,00	10 479 845,00	3 995 015,00	4 162 464,00	1 347 829,00	4 198 140,00	0,00	4 198 140,00			
2025	24 158 032,00	24 158 032,00	4 746 457,00	332 067,00	10 677 305,00	4 114 865,00	4 287 338,00	1 388 264,00	0,00	0,00	0,00			
2026	24 859 774,00	24 859 774,00	4 880 186,00	342 030,00	10 983 290,00	4 238 311,00	4 415 957,00	1 429 911,00	0,00	0,00	0,00			
2027	25 570 846,00	25 570 846,00	5 014 362,00	352 290,00	11 290 298,00	4 365 460,00	4 548 436,00	1 472 809,00	0,00	0,00	0,00			
2028	26 290 907,00	26 290 907,00	5 148 809,00	362 860,00	11 597 925,00	4 496 424,00	4 684 889,00	1 516 993,00	0,00	0,00	0,00			
2029	27 019 595,00	27 019 595,00	5 283 344,00	373 745,00	11 905 754,00	4 631 316,00	4 825 436,00	1 562 505,00	0,00	0,00	0,00			
2030	27 768 617,00	27 768 617,00	5 421 450,00	384 957,00	12 221 754,00	4 770 256,00	4 970 200,00	1 609 378,00	0,00	0,00	0,00			
2031	28 526 150,00	28 526 150,00	5 559 454,00	396 506,00	12 537 521,00	4 913 364,00	5 119 305,00	1 657 659,00	0,00	0,00	0,00			
2032	29 197 850,00	29 197 850,00	5 755 800,00	408 401,00	12 700 000,00	5 060 765,00	5 272 884,00	1 707 390,00	0,00	0,00	0,00			
2033	29 919 811,00	29 919 811,00	5 955 500,00	420 653,00	12 900 000,00	5 212 587,00	5 431 071,00	1 758 611,00	0,00	0,00	0,00			
2034	30 511 241,00	30 511 241,00	6 015 000,00	433 273,00	13 100 000,00	5 368 965,00	5 594 003,00	1 811 370,00	0,00	0,00	0,00			
2035	31 388 128,00	31 388 128,00	6 150 000,00	446 271,00	13 500 000,00	5 530 034,00	5 761 823,00	1 865 710,00	0,00	0,00	0,00			
2036	31 960 272,00	31 960 272,00	6 170 000,00	459 659,00	13 700 000,00	5 695 935,00	5 934 678,00	1 921 681,00	0,00	0,00	0,00			

2037	32 823 199,00	32 823 199,00	6 190 000,00	465 550,00	13 900 000,00	5 700 000,00	6 111 239,00	1 926 891,00	0,00	0,00	0,00
2038	33 564 236,00	33 564 236,00	6 200 000,00	475 450,00	14 800 000,00	5 990 000,00	6 108 786,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	33 989 156,00	33 989 156,00	6 250 000,00	482 000,00	14 950 000,00	6 050 000,00	6 257 156,00	1 685 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	34 261 000,00	34 261 000,00	6 340 000,00	491 000,00	15 050 000,00	6 232 000,00	6 148 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00

¹¹ Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

¹² 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”, wioletta prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimum (4-letni) okres prognozy, wymagalny z art. 227 ustawy.

¹³ 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 wykonawczej z odrębnych źródeł, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

¹⁴ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

lp	2	z tego:										w tym:		w tym:
		w tym:										Wydaki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	
		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	wydania na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu 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	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2			
Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	Wydaki 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	wydania na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu 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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydaki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	w tym:	
	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	2.2.1.1	
2023	38 498 485,94	23 457 054,98	12 236 314,46	0,00	0,00	480 000,00	39 554,03	0,00	0,00	15 041 430,96	15 041 430,96	35 656,00	35 656,00	
2024	27 059 042,84	22 555 545,45	12 713 100,00	0,00	0,00	206 490,00	34 299,66	0,00	0,00	4 503 497,39	4 503 497,39	0,00	0,00	
2025	23 496 712,00	23 184 339,08	13 030 927,00	0,00	0,00	186 552,00	0,00	0,00	0,00	312 372,92	312 372,92	0,00	0,00	
2026	24 229 454,00	23 796 302,56	13 356 701,00	0,00	0,00	169 456,00	0,00	0,00	0,00	433 151,44	433 151,44	0,00	0,00	
2027	24 930 523,29	24 381 790,00	13 680 618,00	0,00	0,00	152 353,00	0,00	0,00	0,00	548 733,29	548 733,29	0,00	0,00	
2028	25 635 907,00	24 970 364,00	14 032 000,00	0,00	0,00	134 958,00	0,00	0,00	0,00	665 543,00	665 543,00	0,00	0,00	
2029	26 364 595,00	25 595 599,00	14 383 700,00	0,00	0,00	118 582,00	0,00	0,00	0,00	768 596,00	768 596,00	0,00	0,00	
2030	27 063 617,00	26 187 273,00	14 743 298,00	0,00	0,00	100 800,00	0,00	0,00	0,00	876 344,00	876 344,00	0,00	0,00	
2031	27 797 428,92	26 824 580,00	14 950 000,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	972 848,92	972 848,92	0,00	0,00	
2032	28 516 850,00	27 492 320,00	15 323 750,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	1 024 530,00	1 024 530,00	0,00	0,00	
2033	29 238 811,00	28 182 904,00	15 706 843,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	1 055 907,00	1 055 907,00	0,00	0,00	
2034	29 888 808,00	28 888 750,00	16 099 514,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 058,00	1 000 058,00	0,00	0,00	
2035	30 740 444,50	29 622 095,00	16 502 027,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	1 118 349,50	1 118 349,50	0,00	0,00	
2036	31 477 960,47	30 006 685,47	16 914 552,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	1 469 295,00	1 469 295,00	0,00	0,00	
2037	32 625 199,00	30 595 199,00	17 101 953,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 630 000,00	1 630 000,00	0,00	0,00	
2038	33 366 236,00	31 916 236,00	18 563 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	
2039	33 763 990,95	32 203 990,95	19 112 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	
2040	34 261 000,00	32 611 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	

lp	Wyszczególnienie	Wymik budżetu x	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	z tego:				w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
							w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x			
		3	31	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2023		1 150 961,64	1 150 961,64	561 000,00	561 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		715 271,16	661 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		661 320,00	630 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		630 320,00	630 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		640 322,71	640 322,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		655 000,00	655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		655 000,00	655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		705 000,00	655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		728 721,08	728 721,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		681 000,00	681 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		681 000,00	681 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		622 433,00	622 433,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		647 683,50	647 683,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036		482 291,53	482 291,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037		198 000,00	198 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038		198 000,00	198 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039		225 165,05	225 165,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:				z tego:	
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	w tym:	
								5.1.1.1	5.1.1.2
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych 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	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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	
lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 711 961,64	1 711 961,64	1 314 930,00	397 031,64	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	715 271,16	715 271,16	153 561,00	419 646,16	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	661 320,00	661 320,00	0,00	110 000,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	630 320,00	630 320,00	0,00	110 000,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	640 322,71	640 322,71	0,00	110 000,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	655 000,00	655 000,00	0,00	100 000,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	655 000,00	655 000,00	0,00	100 000,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	705 000,00	705 000,00	0,00	100 000,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	728 721,06	728 721,06	92 198,53	92 198,53	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	681 000,00	681 000,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	681 000,00	681 000,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	622 433,00	622 433,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	647 683,50	647 683,50	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	482 291,53	482 291,53	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	198 000,00	198 000,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	198 000,00	198 000,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	225 165,05	225 165,05	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										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:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	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			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						kwota przypadających na dany rok kwot pozostających ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*		
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		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 126 528,03	0,00	281 553,68	281 553,68		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 411 256,87	0,00	1 020 628,55	1 020 628,55		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 749 936,87	0,00	973 692,92	973 692,92		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 119 616,87	0,00	1 063 471,44	1 063 471,44		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 479 294,16	0,00	1 189 056,00	1 189 056,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 824 294,16	0,00	1 320 543,00	1 320 543,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 169 294,16	0,00	1 423 596,00	1 423 596,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 464 294,16	0,00	1 581 344,00	1 581 344,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 735 573,08	0,00	1 701 570,00	1 701 570,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 054 573,08	0,00	1 705 530,00	1 705 530,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 373 573,08	0,00	1 736 907,00	1 736 907,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 751 140,08	0,00	1 622 491,00	1 622 491,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 103 456,58	0,00	1 766 033,00	1 766 033,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	621 165,05	0,00	1 951 596,53	1 951 596,53		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	423 165,05	0,00	1 828 000,00	1 828 000,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	225 165,05	0,00	1 648 000,00	1 648 000,00		
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 785 165,05	1 785 165,05		
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00		

b) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usługowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu usługowych 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, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu usługowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału 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 usługowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usługowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usługowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	2023	2,24%	4,11%	9,14%	9,14%	TAK	TAK
	2024	1,60%	6,27%	8,01%	8,01%	TAK	TAK
	2025	3,68%	5,79%	7,29%	7,29%	TAK	TAK
	2026	3,34%	5,98%	5,95%	5,95%	TAK	TAK
	2027	3,22%	6,33%	5,76%	5,76%	TAK	TAK
	2028	3,17%	6,68%	5,64%	5,64%	TAK	TAK
	2029	3,01%	6,89%	5,35%	5,35%	TAK	TAK
	2030	3,07%	7,31%	6,01%	6,01%	TAK	TAK
	2031	3,14%	7,65%	6,46%	6,46%	TAK	TAK
	2032	3,17%	7,42%	6,66%	6,66%	TAK	TAK
	2033	3,10%	7,37%	6,89%	6,89%	TAK	TAK
	2034	2,77%	6,75%	7,09%	7,09%	TAK	TAK
	2035	2,79%	7,12%	7,15%	7,15%	TAK	TAK
	2036	2,08%	7,68%	7,22%	7,22%	TAK	TAK
	2037	0,91%	6,92%	7,33%	7,33%	TAK	TAK
2038	0,81%	6,07%	7,27%	7,27%	TAK	TAK	
2039	0,88%	6,46%	7,05%	7,05%	TAK	TAK	
2040	0,00%	5,89%	6,91%	6,91%	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 7-letniej

lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:			
	Dochody i środki o charakterze bezzwrotnym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.1.1	9.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.2	9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.2.1.1		
	Dochody bezzwrotne na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.1	9.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.2	9.2.1	Wydatki bezzwrotne na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.3	9.3.1	Wydatki bezzwrotne na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
2023	250 305,14	211 305,14	211 305,14	1 482 976,00	1 482 976,00	1 482 976,00	256 365,78	256 365,78	211 305,14	211 305,14
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 456,02	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 352,82	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 352,82	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400,06	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400,06	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400,06	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400,06	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5	
	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 majątkowe	Wydatki majątkowe na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej					
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	14 485,00	14 485,00	15 100 413,70	417 865,78	14 682 547,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 198 140,00	4 198 140,00	4 208 703,91	10 563,91	4 198 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	10 456,02	10 456,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	10 352,82	10 352,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	10 352,82	10 352,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	4 400,06	4 400,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	4 400,06	4 400,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	4 400,06	4 400,06	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11				
					Wydatki zrniejszające dług x	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:			
													zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	w tym:	
															zobowiązania dokonywane w formie wydatku bezpłatnego x	zobowiązania dokonywane w formie wydatków budżetowych x
Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zrniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z niezrównoważonymi i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bezzaca podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁶⁾							
2023	1 711 961,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	655 271,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2025	570 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2026	570 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2027	570 322,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2028	585 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2029	585 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2030	635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2031	658 721,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2032	681 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2033	681 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2034	622 433,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2035	647 683,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2036	482 291,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2037	198 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2038	198 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2039	225 165,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków budżetu będące budżetu przy wyliczeniu 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 spójności realizacji 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. 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie danym nie okres, na który zadano oraz planuje się zrealizować zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

Wykaz przedsięwzięć WPF

kwoty w zł

Lp.	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)				19 353 479,45	4 208 703,91	10 456,02	10 456,02	10 352,82	10 352,82
1.a	- wydatki bieżące				472 791,53	10 563,91	10 456,02	10 456,02	10 352,82	10 352,82
1.b	- wydatki majątkowe				18 880 687,92	4 198 140,00	0,00	0,00	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:				4 523 916,53	4 208 703,91	10 456,02	10 456,02	10 352,82	10 352,82
1.1.1	- wydatki bieżące				311 281,53	10 563,91	10 456,02	10 456,02	10 352,82	10 352,82
1.1.1.1	Wsparcie na rzecz osób wykluczonych z rynku pracy w formie utworzenia Gminnego Klubu Malucha w Gminie Łądek - Tworzenie miejsc opieki nad dziećmi do 3 lat w Gminie Łądek.	Urząd Gminy Łądek	2021	2023	250 305,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wdrażanie Strategii na rzecz Neutralności Klimatycznej Wielkopolska Wschodnia 2040 LIFE AFTER COOL PL -	Urząd Gminy Łądek	2023	2030	60 986,39	10 563,91	10 456,02	10 456,02	10 352,82	10 352,82
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				4 212 625,00	4 198 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Wsparcie na rzecz osób wykluczonych z rynku pracy w formie utworzenia Gminnego Klubu Malucha w Gminie Łądek - Tworzenie miejsc opieki nad dziećmi do 3 lat w Gminie Łądek.	Urząd Gminy Łądek	2021	2023	14 485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Łądek - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Łądek	Urząd Gminy Łądek	2023	2024	4 198 140,00	4 198 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami/partnersiwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe,(inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				14 829 562,92	14 829 562,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				161 500,00	161 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Podjęcie działań planistycznych w Gminie Łądek - opracowanie Programu Gospodarki Niskoemisyjnej w Gminie Łądek na lata 2023-2030 wraz z prognozą oddziaływania na środowisko. - Malenizy planistyczne celem ochrony środowiska	Urząd Gminy Łądek	2022	2023	61 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Realizacja programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest na terenie Gminy Łądek - Realizacja programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest na terenie Gminy Łądek	Urząd Gminy Łądek	2022	2023	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 668 062,92	14 668 062,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa budynków użyteczności publicznej w miejscowości Ciężań i Łądek w zakresie poprawienia efektywności energetycznej - Poprawa efektywności energetycznie budynków użyteczności publicznej	Urząd Gminy Łądek	2022	2023	4 107 062,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi nr 490030 na działce 190/3, obręb Łądek - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie Łądek	Urząd Gminy Łądek	2022	2023	7 401 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	4 400,06	4 400,06	4 400,06	0,00	19 353 479,45
1.a	4 400,06	4 400,06	4 400,06	0,00	472 791,53
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	18 880 687,92
1.1	4 400,06	4 400,06	4 400,06	0,00	4 523 916,53
1.1.1	4 400,06	4 400,06	4 400,06	0,00	311 291,53
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	250 305,14
1.1.1.2	4 400,06	4 400,06	4 400,06	0,00	60 986,39
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	4 212 625,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	14 485,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	4 198 140,00
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	14 829 562,92
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	181 500,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	61 500,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	14 668 062,92
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	4 107 062,92
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	7 401 000,00

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						
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wola Koszucka , gmina Łądek - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Łądek	2022	2023	3 160 000,00	3 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	3 160 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek na lata 2023-2040.

Zgodnie z art. 226 ust. 1 i 2a ustawy o finansach publicznych w uchwale o wieloletniej prognozie finansowej uwzględniono:

dochody ogółem z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe,
wydatki ogółem z podziałem na bieżące, w tym wydatki na obsługę długu,
wydatki majątkowe budżetu gminy,
wynik budżetu,
przychody i rozchody budżetu gminy,
sposób przeznaczenia nadwyżki budżetowej,
kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
objaśnienia przyjętych wartości.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łądek zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r., poz. 83) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek jest uchwała budżetowa na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łądek za lata 2020 i 2021, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łądek została przygotowana na lata 2023-2040.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- 2) dla lat 2023-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Łądek dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Od roku 2023 nie uwzględniona w planie dochodów WPF środków z przeznaczeniem na realizację ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci w związku z przekazaniem przez budżet państwa realizacji w/w zadania do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1 Dochody bieżące

Dochody bieżące ustalono na podstawie otrzymanych informacji z: Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu w zakresie dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, własnych zadań bieżących gmin, Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Koninie o wysokości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2023-2040 zostały oszacowane na podstawie uaktualnionych przez Ministerstwo Finansów dnia 13 października 2022 r. wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Na 2023 rok kwoty dotacji celowych przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów budżetowych. Brak jest danych o wielkości dotacji celowych min. na zwrot podatku akcyzowego dla producentów rolnych, stypendia szkolne o charakterze socjalnym, dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2023 rok zaplanowano w oparciu o Uchwały Nr LXI/392/2022 Rady Gminy Łądek z dnia 30 listopada 2022 r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji i PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku 2023 zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 15 910 838,92 zł z tego:

1) z tytułu wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 320 000,00zł, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności kwota 800,00zł oraz wpływ płatności poniesionych kosztów kwalifikowalnych związanych z realizacją operacji „Przebudowa SUW Wola Koszucka i Ratyń, przebudowa wodociągu w miejscowości Ratyń, budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Łądek” w kwocie 1 468 491,00zł.

2) wpływy na zadania inwestycyjne:

- „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wola Koszucka gmina Łądek” dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 3 000 000,00 zł na podstawie promesy NR Edycja2/2021/4162/PolskiLad,

- „Przebudowa drogi nr 430030 na działce nr 190/3, obręb Łądek” dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 7 000 000,00zł na podstawie promesy NR Edycja2/2021/4161/PolskiLad,

- Przebudowa budynków użyteczności publicznej w miejscowości Ciężen i Łądek w zakresie poprawienia efektywności energetycznej dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 4 107 062,92 zł na podstawie promesy Nr 01/2021/956/PolskiLad,

- Wsparcie na rzecz osób wykluczonych z rynku pracy w formie utworzenia Gminnego klubu Maluch w Gminie Łądek – tworzenie miejsc opieki nad dziećmi do 3 lat w Gminie Łądek nakłady w roku 2023 r. kwota 14 485,00 zł.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Łądek dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy Łądek z uwzględnieniem założeń Ministerstwa Finansów w zakresie kształtowania się poziomu inflacji. Kwota wydatków bieżących ustalona na 2023 rok jest zgodna z planowanymi wydatkami bieżącymi na rok 2023 ujętymi w uchwale budżetowej.

Splata i obsługa długu.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano zgodnie z harmonogramu spłaty kredytów określonych w umowach, uwzględniono sfinansowanie kosztów ewentualnego kredytu na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu oraz koszty zaciąganych kredytów na zadania inwestycyjne gminy. Na rok 2023 jest to kwota 480 000,00 zł.

Nie planowane są wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji gdyż Gmina nie dokonywała poręczeń i gwarancji.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek na lata 2023.

Ogólna Kwota wydatków majątkowych planowanych do realizacji 2023 r. stanowi kwotę 15 041 430,96 zł.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki przewidziane na realizację wydatków majątkowych realizowanych w ramach Funduszu sołeckiego .

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

5. Przychody budżetu

W roku 2023 planuje się przychody budżetu w kwocie 561 000,00 zł w formie kredytów bankowych na sfinansowanie inwestycji pn:

- „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wola Koszucka gmina Łądek” w kwocie 160 000,00 zł
- „Przebudowa drogi nr 430030 na działce nr 190/3, obręb Łądek” w kwocie 401 000,00 zł,

w związku z tym że w roku 2022 nie została zrealizowana planowana część zadania ze względu na przedłużające się przygotowanie procedury przetargowej.

6. Rozchody

W 2023 roku planuje się rozchody w kwocie 1 711 961,64 zł na spłatę rat kredytów zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych gminy .

7. Zadłużenie długoterminowe Gminy Łądek.

Zadłużenie długoterminowe gminy na koniec 2022 roku planowane jest na kwotę 10 277 489,67 zł .

Budżet na 2022 rok zamyka się deficytem budżetowym w kwocie 8 268 616,09 zł, który zostanie sfinansowany w pierwszej kolejności przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związany ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz przychody z tytułu kredytów i pożyczek.

Nie planowane są wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji gdyż Gmina nie dokonywała poręczeń i gwarancji.

Gminne przedsięwzięcia wynikające z zapisu art. 226 ust.3 ustawy o finansach publicznych wykazane są w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek na lata 2023-2031 w załączniku - wykaz przedsięwzięć. Realizacja przedsięwzięć przedstawia się następująco:

Wydatki na programy, projektu 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 2009r. o finansach publicznych, z tego :

1) wydatki bieżące:

- „Wsparcie na rzecz osób wykluczonych z rynku pracy w formie utworzenia Gminnego klubu Maluch w Gminie Łądek – tworzenie miejsc opieki nad dziećmi do 3 lat w Gminie Łądek nakłady w roku 2023 r. kwota 250 305,14 zł.

- Wdrażanie Strategii na rzecz Neutralności Klimatycznej Wielkopolska Wschodnia 2040 LIFE AFTER COOL PL łączne nakłady 60 986,39 zł, nakłady w 2023r. 6 060,64 zł.

2) wydatki majątkowe:

-- „Wsparcie na rzecz osób wykluczonych z rynku pracy w formie utworzenia Gminnego klubu Maluch w Gminie Łądek – tworzenie miejsc opieki nad dziećmi do 3 lat w Gminie Łądek nakłady w roku 2023 r. kwota 14 485,00 zł.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, z tego:

1) wydatki bieżące:

- Realizacja programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest na terenie Gminy Łądek-Usuwanie wyrobów azbestowych od mieszkańców Gminy Łądek nakłady w kwocie 100 000,00 zł.

- Podjęcie działań planistycznych w Gminie Łądek - opracowanie Programu Gospodarki Niskoemisyjnej w Gminie Łądek na lata 2023-2030 wraz z prognozą oddziaływania na środowisko nakłady w 2023 r. 61 500,00 zł.

2) wydatki majątkowe:

- Przebudowa budynków użyteczności publicznej w miejscowości Ciężen i Łądek w zakresie poprawienia efektywności energetycznej nakłady w kwocie 4 107 062,92 zł.

- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wola Koszucka, gmina Łądek nakłady w kwocie 3 160 000,00 zł.

- Przebudowa drogi nr 430030 na działce nr 190/3, obręb Łądek łączne nakłady w kwocie 7 401 000,00zł.

W załączniku nr 1 do WPF ustawowe wyłączenia z limitu zobowiązań określone w art. 243 ust.3 i ust.3a ustawy o finansach publicznych przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Rok	Numer umowy	Wyłączenia art. 243	Wyłączenia art. 243a	Razem wyłączenia
1.	2023	128/2/2017 126/2/2017 311/0/2019 63/2/2020 umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150-UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r	1 314 930,00	56 515,64 30 516,00 220 000,00 40 000,00 50 000,00	1 711 961,64
2.	2024	311/0/2019 63/2/2020 126/2/2017 umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150-UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r	153 561,00	279 113,56 40 000,00 30532,60 50 000,00	573 207,16
3.	2025	63/2/2020 umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150-UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r		40 000,00 70 000,00	110 000,00
4.	2026	63/2/2020 umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150-UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r		40 000,00 70 000,00	110 000,00
5.	2027	63/2/2020 umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150-UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r		40 000,00 70 000,00	110 000,00
6.	2028	63/2/2020 umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150-UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r		40 000,00 60 000,00	100 000,00
7.	2029	63/2/2020 umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150-UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r		40 000,00 60 00,00	100 000,00
8.	2030	63/2/2020 umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150-UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r		40 000,00 60 000,00	100 000,00
9.	2031	63/2/2020 umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150-UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r		14 896,50 77 302,03	92 198,53