

UCHWAŁA NR LXXXIII/449/23
RADY GMINY ŁADZICE
z dnia 18 grudnia 2023 r.

w sprawie **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ładzice na lata 2024–2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243, art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych finansach (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1872, poz. 1693) **uchwala się, co następuje:**

- § 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ładzice na lata 2024–2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024 – 2029 zgodnie z Załącznikiem nr 1 do Uchwały.
- § 2.** Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2024, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.
- § 3.** Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.
- § 4.** Upoważnia się Wójta Gminy Ładzice do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy oraz do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań w tym zakresie.
- § 5.** Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 beneficjent, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.
- § 6.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ładzice.
- § 7.** Uchyla się z dniem 1 stycznia 2024 r. Uchwałę Nr LXVII/362/22 Rady Gminy w Ładzicach z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ładzice na

lata 2023– 2027 z późniejszymi zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024r.

Przewodniczący Rady Gminy

Waldemar Kuta

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
uchwały nr LXXXIII/449/23
z dnia 2023-12-18

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2024	36 597 110,00	30 658 591,00	3 985 201,00	96 523,00	9 130 584,00	2 826 329,00	14 619 954,00	3 400 000,00	5 938 519,00	50 000,00	5 888 519,00
2025	24 859 348,00	24 859 348,00	4 383 721,00	106 175,00	9 587 113,00	2 933 787,00	7 848 552,00	3 502 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	26 111 162,00	26 111 162,00	4 822 093,00	116 792,00	10 066 469,00	3 021 800,00	8 084 008,00	3 502 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	27 441 547,00	27 441 547,00	5 304 302,00	128 471,00	10 569 792,00	3 112 454,00	8 326 528,00	3 502 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	28 856 482,00	28 856 482,00	5 834 732,00	141 318,00	11 098 282,00	3 205 827,00	8 576 323,00	3 502 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	30 362 464,00	30 362 464,00	6 418 205,00	155 450,00	11 653 196,00	3 302 001,00	8 833 612,00	3 502 000,00	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 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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 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 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	2.2.1.1
2024	42 771 813,00	30 658 040,00	11 724 641,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	12 113 773,00	12 113 773,00	99 113,00
2025	24 259 348,00	23 059 348,00	12 076 380,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2026	24 711 162,00	23 511 162,00	12 438 671,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2027	25 841 547,00	24 441 547,00	12 811 831,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2028	27 256 482,00	25 356 482,00	13 196 185,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00
2029	28 392 933,00	26 194 158,00	13 592 070,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	2 198 775,00	2 198 775,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		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:
					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
2024	-6 174 703,00	0,00	6 174 703,00	5 397 961,00	5 397 961,00	776 742,00	776 742,00	0,00	0,00
2025	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 969 531,00	1 969 531,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2024	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	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 969 531,00	1 969 531,00	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 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 169 531,00	0,00	551,00	777 293,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 569 531,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 169 531,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 569 531,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 969 531,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 168 306,00	4 168 306,00

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, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 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 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
2024	0,05%	0,06%	0,24%	10,81%	11,04%	TAK	TAK
2025	2,80%	8,28%	x	7,25%	7,48%	TAK	TAK
2026	6,15%	11,35%	x	12,30%	12,43%	TAK	TAK
2027	6,66%	12,41%	x	10,52%	10,65%	TAK	TAK
2028	6,32%	13,72%	x	9,18%	9,31%	TAK	TAK
2029	7,35%	15,48%	x	9,58%	9,71%	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
2024	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	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
			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
2024	0,00	0,00	0,00	11 550 021,71	2 182 321,71	9 367 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 429 000,00	814 000,00	615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	742 000,00	742 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2024	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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
uchwały nr LXXXIII/449/23
z dnia 2023-12-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 232 396,71	11 550 021,71	1 429 000,00	742 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				4 094 321,71	2 182 321,71	814 000,00	742 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 138 075,00	9 367 700,00	615 000,00	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				14 232 396,71	11 550 021,71	1 429 000,00	742 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 094 321,71	2 182 321,71	814 000,00	742 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Umowa leasingu operacyjnego na zakup koparko-ładowarki dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Ładzicach - prawidłowe i sprawne wykonywanie zadań remontowych i inwestycyjnych nałożonych na zakład	Zakład Gospodarki Komunalnej w Ładzicach	2022	2025	500 000,00	72 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Ładzice 2024 -	Urząd Gminy Ładzice	2023	2024	1 368 321,71	1 368 321,71	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Umowa na świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego transporcie drogowym na liniach komunikacyjnych na obszarze gminy Ładzice -	Urząd Gminy Ładzice	2023	2026	2 226 000,00	742 000,00	742 000,00	742 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 138 075,00	9 367 700,00	615 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Wykup koparko-ładowarki zgodnie z umową leasingu operacyjnego na zakup koparko-ładowarki dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Ładzicach -	Zakład Gospodarki Komunalnej w Ładzicach	2022	2025	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Projekt budowy kanalizacji sanitarnej i deszczowej dla nieskanalizowanej części Gminy Ładzice wraz z niezbędną infrastrukturą - Zwiększenie dostępności mieszkańców do kanalizacji sanitarnej	Urząd Gminy Ładzice	2022	2025	1 203 075,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Termomodernizacja budynku PSP im. Św. Jana Pawła II w Jedlnie Pierwszym z wymianą źródła ciepła i instalacji OZE -	ŁADZICE	2023	2024	6 810 000,00	6 765 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Zakup niskoemisyjnego autobusu szkolnego i ciągnika rolniczego z plugiem -	ŁADZICE	2023	2024	1 645 000,00	1 562 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa tężni solankowej w m. Jedlno Pierwsze - Poprawa jakości życia	ŁADZICE	2023	2024	375 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa odcinka odwodnienia przy ul. Strażackiej w m. Ładzice - Poprawa jakości życia	ŁADZICE	2023	2024	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	13 721 021,71
1.a	0,00	3 738 321,71
1.b	0,00	9 982 700,00
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	13 721 021,71
1.3.1	0,00	3 738 321,71
1.3.1.1	0,00	144 000,00
1.3.1.2	0,00	1 368 321,71
1.3.1.3	0,00	2 226 000,00
1.3.2	0,00	9 982 700,00
1.3.2.1	0,00	15 000,00
1.3.2.2	0,00	1 200 000,00
1.3.2.3	0,00	6 765 000,00
1.3.2.4	0,00	1 562 700,00
1.3.2.5	0,00	350 000,00
1.3.2.6	0,00	16 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej nr 112353e w obrębie Radziechowice Drugie - projekt - Poprawa bezpieczeństwa	ŁADZICE	2023	2024	74 000,00	74 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.7	0,00	74 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Gminy Ładzice Nr LXXXIII/449/23 z dnia 18 grudnia 2023 r.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ DLA GMINY ŁADZICE

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Ładzice została poprzedzona analizą finansową ważniejszych wielkości z wykonania budżetu, które stanowią bazę do projekcji budżetu do roku 2029.

Informacje zawarte w analizie opracowano na podstawie:

- danych historycznych ze sprawozdań budżetowych za lata 2021-2022,
- na podstawie planu budżetu na rok 2023 według stanu na dzień 18 grudnia 2023 roku, które także stanowią bazę do dalszej prognozy budżetu,
- założeniach makroekonomicznych przyjętych w WPPF,
- wiedzy o gospodarczej sytuacji lokalnej,
- informacji o faktach dotyczących gospodarki finansowej.

DOCHODY

I. DANE HISTORYCZNE

Dochody podzielono na dwie grupy tj. majątkowe i bieżące, zbadano ich udział w dochodach na etapie wykonania budżetu.

	2021	2022	2023
Dochody ogółem:	27 065 974,70	33 925 663,46	29 324 592,84
w tym: dochody majątkowe	3 291 188,82	3 366 443,86	5 480 805,74

dochody bieżące	23 774 785,88	30 559 042,06	23 843 787,10
-----------------	---------------	---------------	---------------

DOCHODY MAJĄTKOWE

W celu zbadania struktury dochodów majątkowych podzielono je na następujące grupy :

	2021	2022	2023
dochody ze sprzedaży majątku	0,00	5 890,24	0,00
dotacje na inwestycje	1 346 651,82	3 305 443,86	5 480 805,74
pozostałe	1 944 537,00	0,00	0,00

Z danych zaprezentowanych w powyższej tabeli wynika, że dochody ze sprzedaży majątku w latach 2021 - 2023 roku stanowią znikomy wpływ na kształtowanie wielkości dochodów ogółem. W tych latach obserwuje się znaczący wzrost udziałów dochodów z dotacji na inwestycje, które stanowiły odpowiednio 40,92% w roku 2021, 98,19% w roku 2022 oraz 100,00% w 2023 r. stanowiąc główne źródło dochodów majątkowych, które pozyskiwane są na realizację zadań inwestycyjnych.

DOCHODY BIEŻĄCE

W badanym okresie to dochody bieżące stanowią główne źródło dochodów budżetu, wskaźnik kształtuje się od 87,84 % w roku 2021 do 72,60% w roku 2023.

Poddano analizie dochody bieżące dzieląc je na 4 grupy:

1. Pozostałe dochody własne
2. Udziału w podatku dochodowym osób fizycznych i prawnych
3. Subwencje
4. Dotacje

Rok	2021	2022	2023

Dochody bieżące,	23 774 785,88	30 559 042,06	23 843 787,10
w tym:			
1. pozostałe dochody	6 599 880,04	6 690 998,43	9 406 039,00
w tym:	2 870 360,92	3 380 000,00	3 430 000,00
- podatek od nieruchomości			
2. udziały w dochodach budżetu państwa	3 750 460,77	6 330 456,57	3 196 426,00
3. subwencje	5 496 119,00	6 431 528,00	7 414 588,05
4. dotacje	7 928 326,07	10 514 460,68	3 704 606,78

W analizowanym okresie obserwuje się wzrost dochodów bieżących. Wzrost ten jest wynikiem zwiększenia w grupie dotacje został spowodowany wprowadzeniem przez rząd świadczenia wychowawczego w ramach programu 500+ oraz Dobry start w latach 2021 oraz w roku 2022 dodatku osłonowego oraz w grupie udziały w dochodach budżetu państwa. W wyniku takiego działania największy udział w dochodach bieżących stanowią dotacje, wyprzedzając zarówno grupę subwencji jak również grupę pozostałych dochodów (podatków i opłat).

II DANE PROGNOZOWANE

Dochody majątkowe

Prognoza na lata 2024 – 2029

Rok	2024	2025	2026	2027	2028	2029
dochody majątkowe ogółem	5 938 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym: dochody ze sprzedaży majątku	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	5 888 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W projekcie budżetu na 2024 rok zaplanowano dochody majątkowe na kwotę

5.938.519,00zł, w tym 50.000,00 zł na podstawie posiadanej wiedzy na temat planowanej sprzedaży mienia. Zaplanowano środki w wysokości 5.888.519,00 zł w związku z realizacją płatności z Promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Na lata 2025-2029 nie zaplanowano dochodów z tytułu sprzedaży majątku w tym okresie z uwagi na brak stosowanych uchwał Rady Gminy.

Dochody bieżące:

Prognoza na lata 2024 – 2029

1. Udziały w podatku dochodowym osób fizycznych i prawnych

Rok	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Udziały w dochodach budżetu państwa	4 081 724,00	4 489 896,00	4 938 885,00	5 432 773,00	5 976 050,00	6 573 610,00

Przy prognozowaniu dochodów z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych stanowiącym dochód budżetu państwa przyjęto założenia:

- dane historyczne za lata 2021-2022,
- planowane wykonanie wpływu w roku 2023,
- informację MF o wysokości udziału gminy w PIT na rok 2024,

Dochody z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych planowane są na podstawie szacunków i prognoz, dlatego też faktyczna realizacja może ulec zmianie w porównaniu do planu. Analizując dane historyczne za lata 2021-2022 oraz planowane wykonanie roku 2023, stwierdza się tendencję wzrostową w związku na lata 2025-2029 przyjęto wzrost o 10%.

2. Subwencje

Rok	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Subwencje	9 130 584,00	9 587 113,00	10 066 469,00	10 569 792,00	11 098 282,00	11 653 196,00

Rokiem bazowym do prognozy przyjęto rok 2024, kwoty w nim ujęte zostały określone dla Gminy przez MF.

Analizując wzrost kwot subwencji w latach 2021 – 2024 oraz biorąc pod uwagę wzrost wynagrodzeń

dla nauczycieli, postanowiono przyjąć wskaźnik wzrostu o 5%, w latach 2025-2029.

3. Dotacje

Rok	2024	2025	2026	2027	2028	
Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	2 826 329,00	2 933 787,00	3 021 800,00	3 112 454,00	3 205 827,00	3

Dotacje na zadania własne, zlecone i powierzone gminy w latach 2025-2029 prognozowano na podstawie informacji o dotacjach na rok 2024 oraz wyliczeniu samodzielnym dotacji dla przedszkoli, której Wojewoda nie podaje w swoim zawiadomieniu. Na podstawie obserwacji danych z lat ubiegłych, kiedy to dotacje na poziomie projektu budżetu są znacznie mniejsze niż na etapie wykonania budżetu nasuwa się wniosek, iż precyzyjne zaplanowanie dochodów z tego tytułu jest niemalże niewykonalne, dlatego też do prognozy wysokości dochodów z tytułu dotacji w latach 2025-2029 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 3%.

4. Pozostałe dochody bieżące

Rok	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Pozostałe dochody bieżące	14 619 954,00	7 848 552,00	8 084 008,00	8 326 528,00	8 576 323,00	8 833 611,00
w tym: z podatku od nieruchomości	3 400 000,00	3 502 000,00	3 502 000,00	3 502 000,00	3 502 000,00	3 502 000,00

W tej pozycji znajdują się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Rokiem bazowym przy planowaniu dochodów był rok 2024.

Dla pozostałych dochodów bieżących przewidziano wzrost w latach 2025-2029 o 3%.

WYDATKI

Prognozując poziom wydatków bieżących i majątkowych Gminy Ładzice na lata 2024-2028 przyjęto następujące dane i założenia:

- dane historyczne z lat 2021-2022,
- przewidywane wykonanie budżetu w 2023 r. na dzień 14 listopada 2023 r.,
- założenia makroekonomiczne przyjęte w WPFP.

Wydatki	2021	2022	2023
ogółem	23 665 861,94	31 802 151,05	33 836 241,84
majątkowe	1 612 804,37	5 211 084,19	10 463 994,74
bieżące	22 053 057,57	26 591 066,68	23 372 247,10
w tym: na obsługę długu	10 348,65	4 219,00	5 000,00

DANE HISTORYCZNE

Wydatki bieżące

- Wynagrodzenia i składki od nich naliczone

Rok	2021	2022	2023
Wydatki bieżące ogółem	22 053 057,57	26 591 066,86	23 372 247,10
Wynagrodzenia i składki od nich naliczone	8 997 712,87	10 131 210,00	10 923 504,05

Wydatki na wynagrodzenia stanowią największy udział w wydatkach bieżących, ich udział w badanym okresie kształtuje się na podobnym poziomie od 40,80% w roku 2021 do 45,23% w 2023.

Z analizy przedstawionych wartości wynika, iż wydatki w latach 2021-2023 przejawiają tendencję

wzrostową, która spowodowana jest głównie wydatkami związanymi z zadaniami nałożonymi na gminy oraz podwyżką wynagrodzeń. Obserwuje się również znaczący wzrost wydatków majątkowych w badanych okresach w stosunku do wydatków ogółem. Najmniejszą część stanowią wydatki na obsługę długu.

DANE PROGNOZOWANE

Rok	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Wydatki ogółem:	42 771 813,00	23 859 348,00	24 311 162,00	25 441 547,00	26 856 482,00	28 191 000,00
majątkowe	12 113 773,00	800 000,00	800 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00
bieżące	30 658 040,00	23 059 348,00	23 511 162,00	24 441 547,00	25 356 482,00	26 191 000,00
w tym na obsługę długu	15 000,00	15 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00

Wydatki bieżące

Przy opracowywaniu prognozy wydatków bieżących na lata 2025-2029 brano pod uwagę dane zawarte w projekcie budżetu na rok 2024, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF oraz analizę wydatków w latach 2021 – 2023. Założono wzrost wydatków na wynagrodzenia o 3%. Wzrost, który został zaplanowany zakłada ewentualne zmiany wynagrodzeń w zakresie awansów zawodowych, odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych.

Wydatki majątkowe

Przy planowaniu wydatków majątkowych uwzględniono wydatki jednoroczne oraz wieloletnie ujęte w WPPF Gminy, które planuje się do realizacji w 2024 roku. Natomiast na wydatki majątkowe na 2025 – 2029 zaplanowano takie kwoty, by zrównoważyć budżet, nie zaciągając kredytu. W prognozie na lata 2025 – 2029 przewidziano nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W latach 2024-2028 zaplanowano również wydatki na obsługę długu związanego z planowanym zaciągnięciem pożyczek i kredytów na pokrycie planowanego deficytu.

Przychody i rozchody

	2024
Przychody	6 174 703,00
Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	5 397 961,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	776 742,00

W prognozie na lata 2025-2029 przewidziano nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłatę kredytów i pożyczek.

W trakcie analizy danych zawartych w WPF Gminy obserwuje się wzrost dochodów bieżących przy jednoczesnym wzroście wydatków bieżących, spowodowanych realizacją dodatkowych zadań nałożonych na Gminę przez budżet Państwa.

Przedsięwzięcia realizowane w 2024 r.

- Wydatki majątkowe:
- 1) Zakup niskoemisyjnego autobusu szkolnego i ciągnika rolniczego z pługiem, łączne nakłady w latach 2023-2024 wynoszą 1 645 000,00zł, limit wydatków na rok 2024 wynosi 1 562 700,00zł;
 - 2) Termomodernizacja budynku PSP im. Św. Jana Pawła II w Jedlnie Pierwszym z wymianą źródła ciepła i instalacji OZE łączne nakłady w latach 2023-2024 wynoszą 6 810 000,00 zł, limit wydatków na rok 2024 wynosi 6 765 000,00 zł;
 - 3) Projekt budowy kanalizacji sanitarnej i deszczowej dla nieskanalizowanej części Gminy Ładzice wraz z niezbędną infrastrukturą łączna nakłady w latach 2022-2024 wynoszą 1 203 075,00 zł, limit wydatków na rok 2024 wynosi 600 000,00 zł;
 - 4) Budowa tężni solankowej w m. Jedlno Pierwsze nakłady w latach 2023-2024 wynoszą 375 000,00 zł, limit wydatków na rok 2024 wynosi 350 000,00 zł;
 - 5) Budowa odcinka odwodnienia nakłady w latach 2023-2024 wynoszą 16 000,00 zł, limit wydatków na rok 2024 wynosi 16 000,00 zł;
 - 6) Przebudowa drogi gminnej nr 112353E w obrębie Radziechowice Drugie - projekt nakłady w latach 2023-2024 wynoszą 74 000,00 zł, limit wydatków na rok 2024 wynosi 74 000,00 zł;

- Wydatki bieżące:

1) Umowa leasingu operacyjnego na zakup koparko-ładowarki dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Ładzicach okres realizacji 2022-2025, łączne nakłady finansowe wynoszą: 500 000,00zł, limit wydatków na rok 2024 wynosi 72 000,00zł;

2) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Ładzice okres realizacji 2023-2024, łączne nakłady finansowe wynoszą: 1 368 321,71 zł, limit wydatków na rok 2024 wynosi 1 368 321,71zł;

3) Umowa na świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w transporcie drogowym na liniach komunikacyjnych na obszarze gminy Ładzice okres realizacji 2023-2026, łączne nakłady finansowe wynoszą: 2 226 000,00 zł, limit wydatków na rok 2024 wynosi 742 000,00 zł.