

**UCHWAŁA NR XXXVI/189/20**

**RADY GMINY ŁADZICE**

**z dnia 30 grudnia 2020 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ładzice na lata 2021–2026**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713, poz. 1378) 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 (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 oraz z 2018 r. poz. 2245, z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175) uchwała się, co następuje:

- § 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ładzice na lata 2021–2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 – 2026 zgodnie z Załącznikiem nr 1 do Uchwały.
- § 2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2021, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.
- § 3. Objaśnienia 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 beneficjenta, 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. Uchyła się z dniem 1 stycznia 2021 r. Uchwałę Nr XXII/107/19 Rady Gminy w Ładzicach z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ładzice na

lata 2020 – 2023 z późniejszymi zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 r.

**Przewodniczący Rady Gminy**

  
**Waldemar Kuta**

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXXVI/189/20  
z dnia 2020-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	
2021	22 212 933,00	22 162 933,00	3 446 195,00	20 000,00	5 486 955,00	7 297 860,00	5 911 923,00	3 200 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2022	22 662 881,00	22 662 881,00	3 549 580,00	20 000,00	5 596 694,00	7 407 327,00	6 089 280,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	23 114 197,00	23 114 197,00	3 656 067,00	20 000,00	5 708 627,00	7 518 437,00	6 211 066,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	23 575 048,00	23 575 048,00	3 765 749,00	20 000,00	5 822 799,00	7 631 213,00	6 335 287,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	24 045 648,00	24 045 648,00	3 878 721,00	20 000,00	5 939 254,00	7 745 681,00	6 461 992,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	24 526 220,00	24 526 220,00	3 995 083,00	20 000,00	6 058 039,00	7 861 866,00	6 591 232,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2021	23 174 998,00	21 919 635,00	9 034 608,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	1 255 363,00	1 255 363,00	0,00
2022	22 062 881,00	21 362 881,00	9 305 646,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2023	21 899 648,00	20 830 712,00	9 584 815,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	1 068 936,00	1 068 936,00	0,00
2024	22 242 744,00	21 368 618,00	9 872 359,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	874 126,00	874 126,00	0,00
2025	22 713 341,00	21 687 693,00	10 168 530,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 025 648,00	1 025 648,00	0,00
2026	23 561 728,00	22 611 728,00	10 473 586,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2021	-962 065,00	0,00	2 039 945,00	2 039 945,00	962 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	600 000,00	600 000,00	1 266 956,00	1 266 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 214 549,00	1 214 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 332 304,00	1 332 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 332 307,00	1 332 307,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	964 492,00	964 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	w tym:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 077 880,00	1 077 880,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 866 956,00	1 866 956,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 214 549,00	1 214 549,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 332 304,00	1 332 304,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 332 307,00	1 332 307,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	964 492,00	964 492,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>B)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	
	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 <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>					
		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	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 443 652,00	0,00	243 298,00	243 298,00	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 843 652,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 629 103,00	0,00	2 283 485,00	2 283 485,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 296 799,00	0,00	2 206 430,00	2 206 430,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	964 492,00	0,00	2 357 955,00	2 357 955,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 914 492,00	1 914 492,00	

<sup>B)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	7,41%	1,80%	2,13%	19,73%	19,13%	TAK	TAK
2022	12,43%	8,72%	8,72%	13,87%	13,27%	TAK	TAK
2023	7,95%	14,80%	14,80%	8,67%	8,07%	TAK	TAK
2024	8,51%	14,00%	14,00%	8,55%	8,55%	TAK	TAK
2025	8,30%	14,59%	x	12,51%	12,51%	TAK	TAK
2026	5,91%	11,61%	x	13,23%	12,97%	TAK	TAK



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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 <sup>x</sup>	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
2021	0,00	0,00	0,00	2 318 648,00	1 318 648,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 318 648,00	1 318 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 318 648,00	1 318 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>		dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
					w tym:							
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	
2021	1 077 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 356 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące 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 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.

<sup>x</sup> - 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 XXXVI/189/20  
z dnia 2020-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 257 944,00	2 318 648,00	1 318 648,00	1 318 648,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				3 955 944,00	1 318 648,00	1 318 648,00	1 318 648,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 302 000,00	1 000 000,00	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:				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				5 257 944,00	2 318 648,00	1 318 648,00	1 318 648,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 955 944,00	1 318 648,00	1 318 648,00	1 318 648,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Ładzice -	Urząd Gminy Ładzice	2021	2023	3 955 944,00	1 318 648,00	1 318 648,00	1 318 648,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 302 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w granicach pasa drogowego w miejscowości Stobiecko Szlacheckie- etap II, część II oraz w miejscowości Józefów - Zwiększenie dostępności mieszkańców do kanalizacji sanitarnej	Urząd Gminy Ładzice	2020	2021	1 302 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	0,00	4 955 944,00
1.a	0,00	3 955 944,00
1.b	0,00	1 000 000,00
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	4 955 944,00
1.3.1	0,00	3 955 944,00
1.3.1.1	0,00	3 955 944,00
1.3.2	0,00	1 000 000,00
1.3.2.8	0,00	1 000 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXXVI/189/20 Rady Gminy Ładzice z dnia 30 grudnia 2020 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 2026.

Informacje zawarte w analizie opracowano na podstawie:

- danych historycznych ze sprawozdań budżetowych za lata 2017-2019,
- na podstawie planu budżetu na rok 2020 według stanu na dzień 04 listopada 2020 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. Analizując dane z poniższego zestawienia można stwierdzić, iż udział dochodów majątkowych stanowi niewielki udział w dochodach Gminy. W roku 2017 udział wykonanych dochodów majątkowych stanowił 0,69%. W 2018 roku oraz w planie 2020 roku obserwuje się zwiększenie tego udziału odpowiednio do 4,33% oraz do 3,25%. Natomiast w 2019 zauważalny jest znaczny spadek udziału dochodów majątkowych.

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
--	-------------	-------------	-------------	-------------

Dochody ogółem:	19 338 080,78	20 967 209,42	25 496 267,19	24 432 407,23
w tym: dochody majątkowe	133 563,05	907 069,56	2 507 827,00	794 214,62
dochody bieżące	19 204 517,73	20 060 139,86	22 988 440,19	23 638 192,61

### **DOCHODY MAJĄTKOWE**

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

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
dochody ze sprzedaży majątku	80 800,00	106 747,97	77 276,00	50 000,00
dotacje na inwestycje	21 273,05	800 321,59	2 430 048,40	547 531,00
pozostałe	31 490,00	0,00	0,00	196 683,62

Z danych zaprezentowanych w powyższej tabeli wynika, że dochody ze sprzedaży majątku w latach 2017 - 2019 roku kształtowały się od poziomu 60,50% do 3,08%. W tych latach obserwuje się znaczący wzrost udziałów dochodów z dotacji na inwestycje, które stanowiły odpowiednio 15,93% w roku 2017 oraz 96,89% dochodów majątkowych Gminy w roku 2019, 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 99,31% w roku 2017 do 96,75% w roku 2020.

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

<b>Rok</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
------------	-------------	-------------	-------------	-------------

<b>Dochody bieżące,</b>	19 204 517,73	20 060 139,86	22 988 440,19	23 638 192,61
w tym:				
1. pozostałe dochody	4 391 076,48	4 394 397,48	5 883 662,06	5 824 681,00
w tym: - podatek od nieruchomości	2 899 719,06	2 883 935,46	3 483 465,02	3 020 000,00
2. udziały w dochodach budżetu państwa	2 263 281,54	2 971 818,43	3 652 854,89	3 609 580,00
3. subwencje	5 772 599,00	5 866 410,00	6 432 130,00	6 281 967,00
4. dotacje	6 354 632,72	6 093 674,56	7 019 793,24	7 921 964,61

W analizowanym okresie obserwuje się wzrost dochodów bieżących. Wzrost ten jest wynikiem zwiększenia w grupie dotacje i został spowodowany wprowadzeniem przez rząd świadczenia wychowawczego w ramach programu 500+ oraz Dobry start. 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 2021 – 2026

Rok	2021	2022	2023	2024	2025	2026
dochody majątkowe ogółem	50 000,00	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
dochody majątkowe na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W projekcie budżetu na 2021 rok zaplanowano dochody majątkowe na kwotę 50.000,00zł, na podstawie posiadanej wiedzy na temat planowanej sprzedaży mienia. Nie zaplanowano



natomiast żadnej dotacji na zadania majątkowe, gdyż Gmina na chwilę obecną nie ma zawartych umów wieloletnich, co nie oznacza, że nie będzie się ubiegała o środki zewnętrzne na dofinansowanie zadań inwestycyjnych zaplanowanych do realizacji w roku 2021. Analizując zmiany struktury budżetów od projektu do rzeczywistego wykonania za lata 2017– 2019 można założyć, iż dochody takie Gmina będzie posiadała, jednak ze względów ostrożnościowych w prognozach na lata 2021-2026 przyjęto wartość 0,00. Na lata 2022-2026 nie zaplanowano dochodów z tytułu sprzedaży majątku w tym okresie z uwagi na brak stosowanych uchwał Rady Gminy.

### ***Dochody bieżące:***

Prognoza na lata 2021 – 2026

#### *1. Udziały w podatku dochodowym osób fizycznych i prawnych*

<b>Rok</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Udziały w dochodach budżetu państwa	3 466 195,00	3 569 580,00	3 676 067,00	3 785 749,00	3 898 721,00	4 015 083,00

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

- dane historyczne za lata 2017-2019,
- planowane wykonanie wpływu w roku 2020,
- informację MF o wysokości udziału gminy w PIT na rok 2021,

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. W związku z tym na lata 2022-2026 przyjęto wzrost o 3% rocznie z tego tytułu.

#### *2. Subwencje*

<b>Rok</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Subwencje	5 486 955,00	5 596 694,00	5 708 627,00	5 822 799,00	5 939 254,00	6 058 039,00

Rokiem bazowym do prognozy przyjęto rok 2021, kwoty w nim ujęte zostały określone dla Gminy

przez MF.

Analizując wzrost kwot subwencji w latach 2017 – 2020 oraz biorąc pod uwagę wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli, postanowiono przyjąć wskaźnik wzrostu w latach 2022 -2026 o 2%.

### 3. Dotacje

Rok	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	7 297 860,00	7 407 327,00	7 518 437,00	7 631 213,00	7 745 681,00	7 861 866,00

Dotacje na zadania własne, zlecone i powierzone gminy w latach 2022-2026 prognozowano na podstawie informacji o dotacjach na rok 2021 oraz wyliczeniu samodzielnych 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 2022-2026 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 1,5%.

### 4. Pozostałe dochody bieżące

Rok	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Pozostałe dochody bieżące	5 911 923,00	6 089 280,00	6 211 066,00	6 335 287,00	6 461 992,00	6 591 232,00
w tym: z podatku od nieruchomości	3 200 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00

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

Rokiem bazowym przy planowaniu dochodów był rok 2021.

Podatek rolny na 2021 r. ustalony został metodą zgodnie z komunikatem prezesa GUS w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów, co w pewien sposób ustabilizowało i urealniło cenę skupu żyta w dłuższym okresie.

Dla pozostałych dochodów bieżących przewidziano wzrost w 2022 roku o 3%, natomiast w latach 2023 – 2026 o 2%.

#### WYDATKI

Prognozując poziom wydatków bieżących i majątkowych Gminy Ładzice na lata 2021-2026 przyjęto następujące dane i założenia:

- dane historyczne z lat 2017-2019,
- przewidywane wykonanie budżetu w 2020 r. na dzień 04 listopada 2020r.,
- założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF.

Wydatki	2017	2018	2019	2020
<b>ogółem</b>	<b>19 165 567,01</b>	<b>21 436 457,64</b>	<b>28 198 549,96</b>	<b>26 529 759,23</b>
majątkowe	2 177 175,65	3 792 555,11	9 074 233,99	4 911 216,00
bieżące	16 988 391,36	17 643 902,53	19 124 315,97	21 618 543,23
w tym: na obsługę długu	0,00	0,00	19 328,33	32 000,00

#### DANE HISTORYCZNE

#### Wydatki bieżące

- Wynagrodzenia i składki od nich naliczone

Rok	2017	2018	2019	2020
<b>Wydatki bieżące ogółem</b>	<b>16 988 391,36</b>	<b>17 643 902,53</b>	<b>19 124 315,97</b>	<b>21 618 543,23</b>
Wynagrodzenia i składki od nich naliczone	7 062 193,75	7 548 193,20	7 947 869,51	8 400 789,75

Wydatki na wynagrodzenia stanowią największy udział w wydatkach bieżących, ich udział w badanym okresie uległ kształtuje się na podobnym poziomie od 41,57% w roku 2017 do 41,55% w

2019, natomiast na etapie planu w roku 2020, obserwuje się spadek, gdzie udział stanowi 38,86%.

Z analizy przedstawionych wartości wynika, iż wydatki w latach 2017-2020 przejawiają tendencję wzrostową, która spowodowana jest głównie wydatkami związanymi z programem 500+ realizowanym przez Gminę, programem Dobry start 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	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Wydatki ogółem:</b>	<b>23 174 998,00</b>	<b>22 062 881,00</b>	<b>21 899 648,00</b>	<b>22 242 744,00</b>	<b>22 713 341,00</b>	<b>23 561 728,00</b>
majątkowe	1 255 363,00	700 000,00	1 068 936,00	874 126,00	1 025 648,00	950 000,00
bieżące	21 919 635,00	21 362 881,00	20 830 712,00	21 368 618,00	21 687 693,00	22 611 728,00
w tym na obsługę długu	24 000,00	30 000,00	25 000,00	25 000,00	20 000,00	20 000,00

#### Wydatki bieżące

Przy opracowywaniu prognozy wydatków bieżących na lata 2022-2026 brano pod uwagę dane zawarte w projekcie budżetu na rok 2021, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF oraz analizę wydatków w latach 2017 – 2020. 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 WPF Gminy, które planuje się do realizacji w 2021 roku. Natomiast na wydatki majątkowe na 2023 – 2026 zaplanowano takie kwoty, by zrównoważyć budżet, nie zaciągając kredytu. W prognozie na lata 2022 – 2026 przewidziano nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W latach 2021-2026 zaplanowano również wydatki na obsługę długu związanego ze spłatą wcześniej zaciągniętej pożyczki, zaciągnięciem pożyczek i kredytów na pokrycie planowanego deficytu.

#### Przychody i rozchody

	2021
<b>Przychody</b>	<b>2 039 945,00</b>
Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	962 065,00
Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00
<b>Rozchody</b>	<b>1 077 880,00</b>
Spłata rat kredytów i pożyczek	1 077 880,00

W prognozie na lata 2023-2026 przewidziano nadwyżkę budżetową, którą przeznaczają 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 2021 r.

- Wydatki majątkowe: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w granicach pasa drogowego w miejscowości Stobiecko Szlacheckie- etap II, część II oraz w miejscowości Józefów – okres realizacji 2020-2021, łączne nakłady finansowe wynoszą: 1 302 000,00zł, limit wydatków na rok 2021 wynosi: 1 000 000,00zł.
- Wydatki bieżące: Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Ładzice, okres realizacji 2021-2023, łączne nakłady finansowe wynoszą: 3 955 944,00zł, limit wydatków na rok 2021 wynosi 1 318 648,00zł

