

## UCHWAŁA NR LII/277/21

### RADY GMINY ŁADZICE

z dnia 30 grudnia 2021 r.

w sprawie **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ładzice na lata 2022–2026**

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 2021 r. poz. 1372, poz. 1834) 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 2021 r. poz. 305, poz. 1535, poz. 1773) **uchwala się, co następuje:**

- § 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ładzice na lata 2022–2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 – 2026 zgodnie z Załącznikiem nr 1 do Uchwały.
- § 2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2022, 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. Uchyła się z dniem 1 stycznia 2022 r. Uchwałę Nr XXXVI/189/20 Rady Gminy w Ładzicach z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ładzice na lata 2021 – 2026 z późniejszymi zmianami.

**§ 8.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 r.

***Przewodniczący Rady Gminy***

***Waldemar Kuta***

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

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 LI/277/21  
z dnia 2021-12-30

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	
2022	20 560 840,00	20 499 840,00	3 429 362,00	12 676,00	6 199 720,00	4 437 926,00	6 420 156,00	3 380 000,00	61 000,00	61 000,00	0,00	
2023	20 942 800,00	20 942 800,00	3 429 362,00	12 676,00	6 447 708,00	4 504 495,00	6 548 559,00	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	21 270 292,00	21 270 292,00	3 429 362,00	12 676,00	6 576 662,00	4 572 062,00	6 679 530,00	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	21 603 995,00	21 603 995,00	3 429 362,00	12 676,00	6 708 195,00	4 640 642,00	6 813 120,00	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	21 944 031,00	21 944 031,00	3 429 362,00	12 676,00	6 842 359,00	4 710 252,00	6 949 382,00	3 380 000,00	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	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 <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>			
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
2022	21 941 288,00	20 122 306,00	9 681 860,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 818 982,00	1 818 982,00	0,00
2023	20 049 069,00	19 349 069,00	9 916 974,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2024	20 600 292,00	19 700 292,00	10 021 443,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00
2025	20 733 995,00	20 133 995,00	10 520 918,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2026	21 342 912,00	20 642 912,00	10 836 546,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</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>	w tym:
					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
2022	-1 380 448,00	0,00	2 737 418,00	1 956 970,00	600 000,00	780 448,00	780 448,00	0,00	0,00
2023	893 731,00	893 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	601 119,00	601 119,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 356 970,00	1 356 970,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	893 731,00	893 731,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	601 119,00	601 119,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</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>					
	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 034 850,00	0,00	377 534,00	1 157 982,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 141 119,00	0,00	1 593 731,00	1 593 731,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 471 119,00	0,00	1 570 000,00	1 570 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	601 119,00	0,00	1 470 000,00	1 470 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 301 119,00	1 301 119,00

<sup>8)</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
2022	8,57%	2,48%	2,85%	16,06%	16,46%	TAK	TAK
2023	5,59%	9,85%	9,85%	8,91%	9,31%	TAK	TAK
2024	4,16%	9,55%	9,55%	4,93%	5,33%	TAK	TAK
2025	5,28%	8,81%	x	7,42%	7,42%	TAK	TAK
2026	3,60%	7,67%	x	11,15%	11,37%	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 <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 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 <sup>x</sup>	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
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
2022	0,00	0,00	0,00	1 973 488,00	1 250 488,00	723 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 234 131,00	1 234 131,00	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											
	Splaty, 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 bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:							wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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	
2022	1 356 970,00	0,00	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	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 wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy 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 LI/277/21  
z dnia 2021-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 911 836,00	1 973 488,00	1 234 131,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				3 725 636,00	1 250 488,00	1 234 131,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 186 200,00	723 000,00	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				4 911 836,00	1 973 488,00	1 234 131,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 725 636,00	1 250 488,00	1 234 131,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Ładzice -	Urząd Gminy Ładzice	2021	2023	3 702 389,00	1 234 129,00	1 234 131,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Program Ochrony Środowiska dla Gminy Ładzice na lata 2022-2027 -	ŁADZICE	2021	2022	6 027,00	6 027,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działek nr ewid. 337, 338, 339 położonych w obrębie geodezyjnym Stobiecko Szlacheckie w gminie Ładzice -	ŁADZICE	2021	2022	17 220,00	10 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 186 200,00	723 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Remont dróg gminnych: 112351E w msc. Zakrzówek Szlachecki (1533 mb), 112352E w msc. Jankowice (2000 mb) i 112854E w msc. Stobiecko Szlacheckie (999 mb) - Podwyższenie komfortu i bezpieczeństwa użytkowników dróg	Urząd Gminy Ładzice	2021	2022	940 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Projekt parkingu na potrzeby UG w Ładzicach - Podwyższenie komfortu i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Ładzice	2021	2022	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa budynku gospodarczego z częścią garażową i wiatą w m. Ładzice -	Urząd Gminy Ładzice	2021	2022	231 200,00	228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	3 207 619,00
1.a	2 484 619,00
1.b	723 000,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	3 207 619,00
1.3.1	2 484 619,00
1.3.1.1	2 468 260,00
1.3.1.2	6 027,00
1.3.1.3	10 332,00
1.3.2	723 000,00
1.3.2.1	480 000,00
1.3.2.2	15 000,00
1.3.2.3	228 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Gminy Ładzice Nr LII/277/21 z dnia 30 grudnia 2021 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 2018-2020,
- na podstawie planu budżetu na rok 2021 według stanu na dzień 03 listopada 2021 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 2018 udział wykonanych dochodów majątkowych stanowił 4,33%. W 2019 roku oraz w planie 2021 roku obserwuje się zwiększenie tego udziału odpowiednio do 9,83% oraz do 6,46%. Natomiast w 2020 zauważalny jest znaczny spadek udziału dochodów majątkowych do 2,51%.

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>

Dochody ogółem:	20 967 209,42	25 496 267,19	24 402 853,62	24 435 937,59
w tym: dochody majątkowe	907 069,56	2 507 827,00	612 814,04	1 579 225,82
dochody bieżące	20 060 139,86	22 988 440,19	23 638 192,61	22 856 711,77

### **DOCHODY MAJĄTKOWE**

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

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
dochody ze sprzedaży majątku	106 747,97	77 276,00	0,00	50 000,00
dotacje na inwestycje	800 321,59	2 430 048,40	547 531,00	1 529 225,82
pozostałe	0,00	0,00	65 283,04	0,00

Z danych zaprezentowanych w powyższej tabeli wynika, że dochody ze sprzedaży majątku w latach 2018 - 2021 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 88,23% w roku 2018, 96,89% w roku 2019 oraz 96,83% planu dochodów majątkowych Gminy w roku 2021, 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 95,67% w roku 2018 do 93,54% w roku 2021.

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	2018	2019	2020	2021
<b>Dochody bieżące,</b>	20 060 139,86	22 988 440,19	23 790 039,58	22 856 711,77
w tym:				
1. pozostałe dochody	4 394 397,48	5 883 662,06	5 975 185,74	6 046 914,49
w tym: - podatek od nieruchomości	2 883 935,46	3 483 465,02	3 169 011,98	3 200 000,00
2. udziały w dochodach budżetu państwa	2 971 818,43	3 652 854,89	3 521 259,12	3 466 195,00
3. subwencje	5 866 410,00	6 432 130,00	6 309 467,00	5 496 119,00
4. dotacje	6 093 674,56	7 019 793,24	7 984 127,72	7 847 483,28

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 2022 – 2026

Rok	2022	2023	2024	2025	2026
dochody majątkowe ogółem	61 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym: dochody ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dochody majątkowe na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W projekcie budżetu na 2022 rok zaplanowano dochody majątkowe na kwotę 61.000,00zł, 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 2022. Na lata 2023-2026 nie zaplanowano dochodów z tytułu sprzedaży majątku w tym okresie z uwagi na brak stosowanych uchwał Rady Gminy.

### ***Dochody bieżące:***

Prognoza na lata 2022 – 2026

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

<b>Rok</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Udziały w dochodach budżetu państwa	3 442 038,00	3 442 038,00	3 442 038,00	3 442 038,00	3 442 038,00

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

- dane historyczne za lata 2018-2020,
- planowane wykonanie wpływu w roku 2021,
- 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 wpływy na jednakowym poziomie rocznie z tego tytułu.

#### *2. Subwencje*

<b>Rok</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Subwencje	6 199 720,00	6 447 708,00	6 576 662,00	6 708 195,00	6 842 359,00

Rokiem bazowym do prognozy przyjęto rok 2022, kwoty w nim ujęte zostały określone dla Gminy przez MF.

Analizując wzrost kwot subwencji w latach 2018 – 2021 oraz biorąc pod uwagę wzrost wynagrodzeń

dla nauczycieli, postanowiono przyjąć wskaźnik wzrostu w roku 2023 o 4%, następne lata o 2%.

### 3. Dotacje

Rok	2022	2023	2024	2025	2026
Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	4 437 926,00	4 504 495,00	4 572 062,00	4 640 642,00	4 710 252,00

Dotacje na zadania własne, zlecone i powierzone gminy w latach 2023-2026 prognozowano na podstawie informacji o dotacjach na rok 2022 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 2023-2026 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 1,5%.

### 4. Pozostałe dochody bieżące

Rok	2022	2023	2024	2025	2026
Pozostałe dochody bieżące	6 420 156,00	6 548 559,00	6 679 530,00	6 813 120,00	6 949 382,00
w tym: z podatku od nieruchomości	3 380 000,00	3 380 000,00	3 380 000,00	3 380 000,00	3 380 000,00

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

Rokiem bazowym przy planowaniu dochodów był rok 2022.

Podatek rolny na 2022 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 latach 2023-2026 o 2%.

## WYDATKI

Prognozując poziom wydatków bieżących i majątkowych Gminy Ładzice na lata 2022-2026 przyjęto następujące dane i założenia:

- dane historyczne z lat 2018-2020,
- przewidywane wykonanie budżetu w 2021 r. na dzień 03 listopada 2021 r.,
- założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF.

Wydatki	2018	2019	2020	2021
<b>ogółem</b>	<b>21 436 457,64</b>	<b>28 198 549,96</b>	<b>24 716 497,15</b>	<b>25 169 185,99</b>
majątkowe	3 792 555,11	9 074 233,99	4 314 852,20	2 551 761,22
bieżące	17 643 902,53	19 124 315,97	20 401 644,95	22 617 424,77
w tym: na obsługę długu	0,00	19 328,33	16 066,70	24 000,00

DANE HISTORYCZNE

### Wydatki bieżące

- Wynagrodzenia i składki od nich naliczone

Rok	2018	2019	2020	2021
<b>Wydatki bieżące ogółem</b>	<b>17 643 902,53</b>	<b>19 124 315,97</b>	<b>20 401 644,95</b>	<b>22 617 424,77</b>
Wynagrodzenia i składki od nich naliczone	7 548 193,20	7 947 869,51	7 930 535,92	9 033 632,96

Wydatki na wynagrodzenia stanowią największy udział w wydatkach bieżących, ich udział w badanym okresie kształtuje się na podobnym poziomie od 42,78% w roku 2018 do 39,94% w 2021.

Z analizy przedstawionych wartości wynika, iż wydatki w latach 2018-2021 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	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Wydatki ogółem:</b>	<b>21 941 288,00</b>	<b>20 049 069,00</b>	<b>20 600 292,00</b>	<b>20 733 995,00</b>	<b>21 342 912,00</b>
majątkowe	1 818 982,00	700 000,00	900 000,00	600 000,00	700 000,00
bieżące	20 122 306,00	19 349 069,00	19 700 292,00	20 133 995,00	20 642 912,00
w tym na obsługę długu	20 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	20 000,00

Wydatki bieżące

Przy opracowywaniu prognozy wydatków bieżących na lata 2023-2026 brano pod uwagę dane zawarte w projekcie budżetu na rok 2022, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF oraz analizę wydatków w latach 2018 – 2021. 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 2022 roku. Natomiast na wydatki majątkowe na 2023 – 2026 zaplanowano takie kwoty, by zrównoważyć budżet, nie zaciągając kredytu. W prognozie na lata 2023 – 2026 przewidziano nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W latach 2022-2026 zaplanowano również wydatki na obsługę długu związanego ze spłatą wcześniej zaciągniętej pożyczki, zaciągnięciem pożyczek i kredytów na pokrycie planowanego deficytu.

**Przychody i rozchody**

	<b>2022</b>
<b>Przychody</b>	<b>2 737 418,00</b>
Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	1 956 970,00
Nadwyżka z lat ubiegłych	780.448,00
<b>Rozchody</b>	<b>1 356 970,00</b>
Spłata rat kredytów i pożyczek	1 356 970,00

W prognozie na lata 2023-2026 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 2022 r.**

- Wydatki majątkowe:

1) Remont dróg gminnych: 112351E w msc. Zakrzówek Szlachecki (1533 mb), 112352E w msc. Jankowice (2000 mb) i 112854E w msc. Stobiecko Szlacheckie (999 mb) łączne nakłady w latach 2021-2022 wynoszą 940 000,00zł, limit wydatków na rok 2022 wynosi 480 000,00zł;

2) Projekt parkingu na potrzeby UG w Ładzicach łączne nakłady w latach 2021-2022 wynoszą 15 000,00 zł, limit wydatków na rok 2022 wynosi 15 000,00 zł;

3) Budowa budynku gospodarczego z częścią garażową i wiatą w m. Ładzice łączna nakłady w latach 2021-2022 wynoszą 231 200,00 zł, limit wydatków na rok 2022 wynosi 228 000,00 zł.

- Wydatki bieżące:

1) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Ładzice, okres realizacji 2021-2023, łączne nakłady finansowe wynoszą: 3 702 389,00zł, limit wydatków na rok 2022 wynosi 1 234 129,00zł;

2) Program Ochrony Środowiska dla Gminy Ładzice na lata 2022-2027 łączne nakłady w

latach 2021-2022 wynoszą 6 027,00 zł, limit wydatków na rok 2022 wynosi 6 027,00 zł,;

3) Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działek nr ewid. 337, 338, 339 położonych w obrębie geodezyjnym Stobiecko Szlacheckie w gminie Ładzice łączne nakłady na lata 2021-2022 wynoszą 17 220,00 zł, limit wydatków na rok 2022 wynosi 10 332,00 zł.