

UCHWAŁA NR LXVII/362/22

RADY GMINY ŁADZICE

z dnia 20 grudnia 2022 r.

w sprawie **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ładzice na lata 2023–2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, poz. 583, poz. 1005, poz. 1079, poz. 1561) 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 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1747, poz. 1079, poz. 1768, poz. 1725, poz. 1964, poz. 2414) **uchwała się, co następuje:**

- § 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ładzice na lata 2023–2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 – 2027 zgodnie z Załącznikiem nr 1 do Uchwały.
- § 2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2023, 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, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych 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 w zakresie polityki spójności finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020.
- § 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ładzice.

§ 7. Traci moc Uchwała Nr LII/277/21 Rady Gminy w Ładzicach z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ładzice na lata 2022 – 2026 z późniejszymi zmianami.

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

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 LXVII/362/22
z dnia 2022-12-20

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	23 812 192,00	20 312 227,00	3 176 344,00	20 082,00	7 325 393,00	2 818 928,00	6 971 480,00	3 430 000,00	3 499 965,00	50 000,00	3 449 965,00	
2024	20 673 633,00	20 673 633,00	3 176 344,00	20 082,00	7 691 663,00	2 604 920,00	7 180 624,00	3 430 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	21 208 718,00	21 208 718,00	3 223 989,00	20 082,00	7 924 610,00	2 643 994,00	7 396 043,00	3 430 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	21 756 358,00	21 756 358,00	3 272 349,00	20 082,00	8 162 348,00	2 683 654,00	7 617 925,00	3 430 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	22 319 106,00	22 319 106,00	3 321 434,00	20 082,00	8 407 218,00	2 723 909,00	7 846 463,00	3 430 000,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2023	28 970 571,00	20 232 714,00	10 181 997,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	8 737 857,00	8 737 857,00	0,00
2024	19 973 633,00	19 033 288,00	10 487 457,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	940 345,00	940 345,00	0,00
2025	20 558 718,00	19 508 718,00	10 802 081,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00
2026	20 786 358,00	19 800 000,00	11 126 143,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	986 358,00	986 358,00	0,00
2027	21 068 761,00	20 134 745,00	11 459 927,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	934 016,00	934 016,00	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
2023	-5 158 379,00	0,00	5 158 379,00	3 570 345,00	3 570 345,00	1 588 034,00	1 588 034,00	0,00	0,00
2024	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	970 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 250 345,00	1 250 345,00	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 zaciągnięciem 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
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	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	970 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 345,00	1 250 345,00	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:								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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 570 345,00	0,00	79 513,00	1 667 547,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 870 345,00	0,00	1 640 345,00	1 640 345,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 220 345,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 345,00	0,00	1 956 358,00	1 956 358,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 184 361,00	2 184 361,00	

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
2023	0,03%	0,48%	0,77%	11,24%	15,30%	TAK	TAK
2024	3,96%	9,16%	9,16%	4,24%	8,30%	TAK	TAK
2025	3,58%	9,24%	x	3,64%	7,71%	TAK	TAK
2026	5,19%	10,36%	x	10,86%	12,61%	TAK	TAK
2027	6,48%	11,25%	x	8,94%	10,69%	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			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
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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	0,00	0,00	0,00	5 419 538,00	1 424 568,00	3 994 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	72 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	87 000,00	72 000,00	15 000,00	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
2027	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	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 ^x		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	
2023	0,00	0,00	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	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	
2027	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 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.

^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 LXVII/362/22
z dnia 2022-12-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 944 166,00	5 419 538,00	72 000,00	87 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				4 408 026,00	1 424 568,00	72 000,00	72 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 536 140,00	3 994 970,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				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				11 944 166,00	5 419 538,00	72 000,00	87 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 408 026,00	1 424 568,00	72 000,00	72 000,00	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	1 234 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	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	72 000,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Ładzice na rok 2022 -	ŁADZICE	2022	2023	50 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Stobiecko Szlacheckie - Gmina Ładzice na rok 2022 -	ŁADZICE	2022	2023	18 000,00	10 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Sukcesywna dostawa gazu płynnego propan oraz montaż i dzierżawa dwóch zbiorników naziemnych z wyposażeniem dla kotłowni gazowej przy Urzędzie Gminy w Ładzicach -	Urząd Gminy Ładzice	2022	2023	137 637,00	77 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 536 140,00	3 994 970,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa budynku gospodarczego z częścią garażową i wiatą w m. Ładzice -	Urząd Gminy Ładzice	2021	2023	531 200,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	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	0,00	15 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami w granicach pasa drogowego w m. Wierzbica (etap III) - Zwiększenie dostępności mieszkańców do kanalizacji sanitarnej	Urząd Gminy Ładzice	2022	2023	6 989 940,00	3 494 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	5 578 538,00
1.a	1 568 568,00
1.b	4 009 970,00
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	5 578 538,00
1.3.1	1 568 568,00
1.3.1.1	1 234 131,00
1.3.1.2	216 000,00
1.3.1.3	30 000,00
1.3.1.4	10 800,00
1.3.1.5	77 637,00
1.3.2	4 009 970,00
1.3.2.1	500 000,00
1.3.2.2	15 000,00
1.3.2.3	3 494 970,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Gminy Ładzice Nr LXVII/362/22 z dnia 20 grudnia 2022 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 2027.

Informacje zawarte w analizie opracowano na podstawie:

- danych historycznych ze sprawozdań budżetowych za lata 2019-2021,
- na podstawie planu budżetu na rok 2022 według stanu na dzień 10 listopada 2022 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 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%.

	2019	2020	2021	2022
Dochody ogółem:	25 496 267,19	24 402 853,62	27 065 974,70	33 812 305,31
w tym:				
dochody majątkowe	2 507 827,00	612 814,04	3 291 188,82	3 366 443,86
dochody bieżące	22 988 440,19	23 638 192,61	23 774 785,88	30 445 861,45

DOCHODY MAJĄTKOWE

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

	2019	2020	2021	2022
dochody ze sprzedaży majątku	77 276,00	0,00	0,00	61 000,00
dotacje na inwestycje	2 430 048,40	547 531,00	1 346 651,82	3 305 443,86
pozostałe	0,00	65 283,04	1 944 537,00	0,00

Z danych zaprezentowanych w powyższej tabeli wynika, że dochody ze sprzedaży majątku w latach 2019 - 2022 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 96,89% w roku 2019, 40,92% w roku 2021 oraz 98,19% planu w roku 2022 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 90,16% w roku 2019 do 90,04% w roku 2022.

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	2019	2020	2021	2022
Dochody bieżące,	22 988 440,19	23 790 039,58	23 774 785,88	30 445 861,45
w tym:				
1. pozostałe dochody	5 883 662,06	5 975 185,74	6 599 880,04	6 690 998,43
w tym:	3 483 465,02	3 169 011,98	2 870 360,92	3 380 000,00
- podatek od nieruchomości				
2. udziały w dochodach budżetu państwa	3 652 854,89	3 521 259,12	3 750 460,77	6 330 456,57
3. subwencje	6 432 130,00	6 309 467,00	5 496 119,00	6 431 528,00
4. dotacje	7 019 793,24	7 984 127,72	7 928 326,07	10 992 878,45

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 2019-2021 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 2023 – 2027

Rok	2023	2024	2025	2026	2027
dochody majątkowe ogółem	3 499 965,00	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
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 449 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	--------------	------	------	------	------

W projekcie budżetu na 2023 rok zaplanowano dochody majątkowe na kwotę 3.499.965,00zł, w tym 50.000,00 zł na podstawie posiadanej wiedzy na temat planowanej sprzedaży mienia. Zaplanowano środki w wysokości 3.449.965,00 zł w związku z realizacją drugiej transzy płatności z Promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Nr 01/2021/7540/PolskiŁad. Na lata 2024-2027 nie zaplanowano dochodów z tytułu sprzedaży majątku w tym okresie z uwagi na brak stosowanych uchwał Rady Gminy.

Dochody bieżące:

Prognoza na lata 2023 – 2027

1. Udziały w podatku dochodowym osób fizycznych i prawnych

Rok	2023	2024	2025	2026	2027
Udziały w dochodach budżetu państwa	3 196 426,00	3 196 426,00	3 244 071,00	3 292 431,00	3 341 516,00

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

- dane historyczne za lata 2019-2021,
- planowane wykonanie wpływu w roku 2022,
- informację MF o wysokości udziału gminy w PIT na rok 2023,

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 rok 2024 pozostawiono wpływy na tym samym poziomie, natomiast na lata 2025-2027 przyjęto wzrost o 1,5%.

2. Subwencje

Rok	2023	2024	2025	2026	2027
Subwencje	7 325 393,00	7 691 663,00	7 924 610,00	8 162 348,00	8 407 218,00

Rokiem bazowym do prognozy przyjęto rok 2023, kwoty w nim ujęte zostały określone dla Gminy przez MF.

Analizując wzrost kwot subwencji w latach 2019 – 2022 oraz biorąc pod uwagę wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli, postanowiono przyjąć wskaźnik wzrostu w roku 2024 o 5%, natomiast w następnych latach o 3%.

3. Dotacje

Rok	2023	2024	2025	2026	2027
Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	2 818 928,00	2 604 920,00	2 643 994,00	2 683 654,00	2 723 909,00

Dotacje na zadania własne, zlecone i powierzone gminy w latach 2024-2027 prognozowano na podstawie informacji o dotacjach na rok 2023 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 2024-2027 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 1,5%.

4. Pozostałe dochody bieżące

Rok	2023	2024	2025	2026	2027
Pozostałe dochody bieżące	6 971 480,00	7 180 624,00	7 396 043,00	7 617 925,00	7 846 463,00
w tym: z podatku od nieruchomości	3 430 000,00	3 430 000,00	3 430 000,00	3 430 000,00	3 430 000,00

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

Rokiem bazowym przy planowaniu dochodów był rok 2023.

Dla pozostałych dochodów bieżących przewidziano wzrost w latach 2024-2027 o 3%.

WYDATKI

Prognozując poziom wydatków bieżących i majątkowych Gminy Ładzice na lata 2023-2027 przyjęto następujące dane i założenia:

- dane historyczne z lat 2019-2021,
- przewidywane wykonanie budżetu w 2022 r. na dzień 10 listopada 2022 r.,
- założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF.

Wydatki	2019	2020	2021	2022
ogółem	28 198 549,96	24 716 497,15	23 665 861,94	35 068 415,58
majątkowe	9 074 233,99	4 314 852,20	1 612 804,37	7 107 649,86
bieżące	19 124 315,97	20 401 644,95	22 053 057,57	27 960 765,72
w tym: na obsługę długu	19 328,33	16 066,70	10 348,65	20 000,00

DANE HISTORYCZNE

Wydatki bieżące

- Wynagrodzenia i składki od nich naliczone

Rok	2019	2020	2021	2022
Wydatki bieżące	19 124 315,97	20 401 644,95	22 053 057,57	27 960 765,72
ogółem				

Wynagrodzenia i składki od nich naliczone	7 947 869,51	7 930 535,92	8 997 712,87	10 131 210,00
---	--------------	--------------	--------------	---------------

Wydatki na wynagrodzenia stanowią największy udział w wydatkach bieżących, ich udział w badanym okresie kształtuje się na podobnym poziomie od 41,56% w roku 2019 do 36,23% w 2021.

Z analizy przedstawionych wartości wynika, iż wydatki w latach 2019-2022 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	2023	2024	2025	2026	2027
Wydatki ogółem:	28 970 571,00	19 973 633,00	20 558 718,00	20 786 358,00	21 068 761,00
majątkowe	8 737 857,00	940 345,00	1 050 000,00	986 358,00	934 016,00
bieżące	20 232 714,00	19 033 288,00	19 508 718,00	19 800 000,00	20 134 745,00
w tym na obsługę długu	5 000,00	15 000,00	15 000,00	20 000,00	20 000,00

Wydatki bieżące

Przy opracowywaniu prognozy wydatków bieżących na lata 2024-2027 brano pod uwagę dane zawarte w projekcie budżetu na rok 2023, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPPF oraz analizę wydatków w latach 2019 – 2022. 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 2023 roku. Natomiast na wydatki majątkowe na 2024 – 2027 zaplanowano takie kwoty, by zrównoważyć budżet, nie zaciągając kredytu. W prognozie na lata 2024 – 2027 przewidziano nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W latach 2023-2027 zaplanowano również wydatki na obsługę długu związanego z planowanym zaciągnięciem pożyczek i kredytów na pokrycie planowanego deficytu.

Przychody i rozchody

	2023
Przychody	5 158 379,00
Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	3 570 345,00
Nadwyżka z lat ubiegłych	1 588 034,00

W prognozie na lata 2024-2027 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 2023 r.

- Wydatki majątkowe:

- 1) Budowa budynku gospodarczego z częścią garażową i wiatą w m. Ładzice, łączne nakłady w latach 2021-2023 wynoszą 531 000,00zł, limit wydatków na rok 2023 wynosi 500 000,00zł;
- 2) Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami w granicach pasa drogowego w m. Wierzbica(etap III) łączne nakłady w latach 2022-2023 wynoszą 6 989 940,00 zł, limit wydatków na rok 2023 wynosi 3 494 970,00 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 2023 wynosi 1 234 131,00zł;

2) 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 2023 wynosi 72 000,00zł;

3) Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Ładzice na rok 2022, łączne nakłady na lata 2022-2023 wynoszą 50 000,00 zł, limit wydatków na rok 2023 wynosi 30 000,00 zł;

4) Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Stobiecko Szlacheckie - Gmina Ładzice na rok 2022, łączne nakłady na lata 2022-2023 wynoszą 18 000,00 zł, limit wydatków na rok 2023 wynosi 10 800,00 zł;

5) Sukcesywna dostawa gazu płynnego propan oraz montaż i dzierżawa dwóch zbiorników naziemnych z wyposażeniem dla kotłowni gazowej przy Urzędzie Gminy w Ładzicach, łączne nakłady na lata 2022-2023 wynoszą 137 637,00 zł, limit wydatków na rok 2023 wynosi 77 637,00 zł.