

**UCHWAŁA NR LXXIX/529/2023
RADY GMINY ŁĄDEK**

z dnia 27 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek na lata 2024-2040

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2023 r., poz 40 ze zm.) oraz art. 226,227,228,230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.), Rada Gminy Łądek uchwala, co następuje :

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łądek na lata 2024-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

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

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

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

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łądek.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr LXIII/413/2022 Rady Gminy Łądek z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek na lata 2023-2040 z późn. zmianami.

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

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1., 8.4 i 8.4.1.) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1

SZCZEGÓŁOWY KSZTAŁT I ZAKRES DANYCH

BUDŻETOWYCH WPF

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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		
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	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⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x			
2024	45 304 447,37	26 583 647,37	4 364 826,00	343 027,00	13 242 343,00	3 610 984,00	5 022 467,37	1 521 388,00	18 720 800,00	320 000,00		18 400 000,00	
2025	31 168 267,53	27 758 032,00	4 746 457,00	332 067,00	13 677 305,00	4 114 865,00	4 887 338,00	1 389 264,00	3 410 235,53	0,00		0,00	
2026	28 359 774,00	28 359 774,00	4 880 186,00	342 030,00	13 983 290,00	4 238 311,00	4 915 957,00	1 429 911,00	0,00	0,00		0,00	
2027	28 970 846,00	28 970 846,00	5 014 362,00	352 290,00	14 290 298,00	4 365 460,00	4 948 436,00	1 472 809,00	0,00	0,00		0,00	
2028	29 590 907,00	29 590 907,00	5 148 809,00	362 860,00	14 597 925,00	4 496 424,00	4 984 889,00	1 516 993,00	0,00	0,00		0,00	
2029	30 219 595,00	30 219 595,00	5 283 344,00	373 745,00	14 905 754,00	4 631 316,00	5 025 436,00	1 562 505,00	0,00	0,00		0,00	
2030	30 968 617,00	30 968 617,00	5 421 450,00	384 957,00	15 221 754,00	4 770 256,00	5 170 200,00	1 609 378,00	0,00	0,00		0,00	
2031	31 636 150,00	31 636 150,00	5 559 454,00	396 506,00	15 537 521,00	4 913 364,00	5 229 305,00	1 657 659,00	0,00	0,00		0,00	
2032	32 297 850,00	32 297 850,00	5 755 800,00	408 401,00	15 700 000,00	5 060 765,00	5 372 884,00	1 707 390,00	0,00	0,00		0,00	
2033	32 969 811,00	32 969 811,00	5 955 500,00	420 653,00	15 900 000,00	5 212 587,00	5 481 071,00	1 758 611,00	0,00	0,00		0,00	
2034	33 551 241,00	33 551 241,00	6 015 000,00	433 273,00	16 140 000,00	5 368 965,00	5 594 003,00	1 811 370,00	0,00	0,00		0,00	
2035	34 388 128,00	34 388 128,00	6 150 000,00	446 271,00	16 500 000,00	5 530 034,00	5 761 823,00	1 865 710,00	0,00	0,00		0,00	
2036	34 960 272,00	34 960 272,00	6 170 000,00	459 659,00	16 700 000,00	5 695 935,00	5 934 678,00	1 921 681,00	0,00	0,00		0,00	
2037	35 366 789,00	35 366 789,00	6 190 000,00	465 550,00	16 900 000,00	5 700 000,00	6 111 239,00	1 926 691,00	0,00	0,00		0,00	

2038	36 564 236,00	36 564 236,00	6 200 000,00	475 450,00	17 800 000,00	5 980 000,00	6 108 786,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	36 989 156,00	36 989 156,00	6 250 000,00	482 000,00	17 950 000,00	6 060 000,00	6 257 156,00	1 685 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	37 461 000,00	37 461 000,00	6 340 000,00	491 000,00	18 250 000,00	6 232 000,00	6 148 000,00	1 550 000,00	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 wykonawczej 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Z tego:							w tym:			
			Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	w tym: wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: 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 dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: w tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024		50 483 139,84	25 633 576,48	13 848 662,43	0,00	0,00	700 000,00	34 299,68	160 000,00	0,00	24 849 563,36	24 849 563,36	2 275 693,00
2025		27 112 712,00	26 800 339,08	14 030 927,00	0,00	0,00	690 000,00	216 000,00	140 000,00	0,00	312 372,92	312 372,92	0,00
2026		27 719 454,00	27 286 302,56	14 356 701,00	0,00	0,00	640 000,00	0,00	125 000,00	0,00	433 151,44	433 151,44	0,00
2027		28 325 523,29	27 776 790,00	14 690 618,00	0,00	0,00	605 000,00	0,00	115 000,00	0,00	548 733,29	548 733,29	0,00
2028		28 935 907,00	28 270 364,00	15 032 000,00	0,00	0,00	570 000,00	0,00	105 000,00	0,00	665 543,00	665 543,00	0,00
2029		29 575 595,00	28 806 999,00	15 383 700,00	0,00	0,00	510 000,00	0,00	95 000,00	0,00	768 596,00	768 596,00	0,00
2030		30 313 617,00	29 437 273,00	15 743 298,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	85 000,00	0,00	876 344,00	876 344,00	0,00
2031		30 957 428,92	29 984 580,00	15 950 000,00	0,00	0,00	430 000,00	0,00	75 000,00	0,00	972 848,92	972 848,92	0,00
2032		31 646 850,00	30 622 320,00	16 323 750,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	65 000,00	0,00	1 024 530,00	1 024 530,00	0,00
2033		32 318 811,00	31 262 904,00	16 706 843,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	57 000,00	0,00	1 055 907,00	1 055 907,00	0,00
2034		32 878 808,00	31 878 750,00	17 099 514,00	0,00	0,00	310 000,00	0,00	47 000,00	0,00	1 000 058,00	1 000 058,00	0,00
2035		33 708 294,50	32 589 945,00	17 502 027,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	37 000,00	0,00	1 118 349,50	1 118 349,50	0,00
2036		34 307 990,47	32 838 685,47	17 914 552,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	27 000,00	0,00	1 469 295,00	1 469 295,00	0,00
2037		34 813 330,90	33 163 330,90	18 201 963,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	12 000,00	0,00	1 630 000,00	1 630 000,00	0,00
2038		36 216 236,00	34 766 236,00	18 763 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00
2039		36 690 990,95	35 130 990,95	19 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00
2040		37 461 000,00	35 811 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	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:
		3.1	4			4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		
Lp	3			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-5 178 692,47	0,00	5 893 963,63	5 052 643,63	5 052 643,63	5 052 643,63	0,00	841 320,00	125 048,84	0,00	0,00	0,00
2025	4 055 555,53	4 055 555,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	640 320,00	640 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	645 322,71	645 322,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	655 000,00	655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	644 000,00	644 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	655 000,00	655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	678 721,08	678 721,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	651 000,00	651 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	651 000,00	651 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	672 433,00	672 433,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	679 833,50	679 833,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	652 291,53	652 291,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	553 458,10	553 458,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	348 000,00	348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	298 165,05	298 165,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Lp	z tego:				5	z tego:			z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:		5.1	w tym:		5.1.1.1	5.1.1.2
						na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		
Wyszególnienie					Rozchody budżetu x							
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	7 15 271,16	7 15 271,16	573 207,16	153 561,00	419 646,16			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 055 555,53	4 055 555,53	3 540 235,53	3 410 235,53	130 000,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	640 320,00	640 320,00	130 000,00	0,00	130 000,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	645 322,71	645 322,71	130 000,00	0,00	130 000,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	655 000,00	655 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	644 000,00	644 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	655 000,00	655 000,00	110 000,00	0,00	110 000,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	678 721,08	678 721,08	172 198,53	0,00	172 198,53			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	651 000,00	651 000,00	90 000,00	0,00	90 000,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	651 000,00	651 000,00	110 000,00	0,00	110 000,00			
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	672 433,00	672 433,00	160 000,00	0,00	160 000,00			
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	679 833,50	679 833,50	130 000,00	0,00	130 000,00			
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	652 291,53	652 291,53	448 491,00	0,00	448 491,00			
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	553 458,10	553 458,10	205 458,10	0,00	205 458,10			
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	348 000,00	348 000,00	0,00	0,00	0,00			
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	298 165,05	298 165,05	0,00	0,00	0,00			
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja z równoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^β a wydatkami bieżącymi x			
		z tego:										
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x							
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 480 100,50	0,00	950 070,89	1 791 390,89			
2025	x	x	x	x	0,00	8 424 544,97	0,00	957 692,92	957 692,92			
2026	x	x	x	x	0,00	7 784 224,97	0,00	1 073 471,44	1 073 471,44			
2027	x	x	x	x	0,00	7 138 902,26	0,00	1 194 056,00	1 194 056,00			
2028	x	x	x	x	0,00	6 483 902,26	0,00	1 320 543,00	1 320 543,00			
2029	x	x	x	x	0,00	5 839 902,26	0,00	1 412 596,00	1 412 596,00			
2030	x	x	x	x	0,00	5 184 902,26	0,00	1 531 344,00	1 531 344,00			
2031	x	x	x	x	0,00	4 506 181,18	0,00	1 651 570,00	1 651 570,00			
2032	x	x	x	x	0,00	3 855 181,18	0,00	1 675 530,00	1 675 530,00			
2033	x	x	x	x	0,00	3 204 181,18	0,00	1 706 907,00	1 706 907,00			
2034	x	x	x	x	0,00	2 531 748,18	0,00	1 672 491,00	1 672 491,00			
2035	x	x	x	x	0,00	1 851 914,68	0,00	1 798 183,00	1 798 183,00			
2036	x	x	x	x	0,00	1 199 623,15	0,00	2 121 586,53	2 121 586,53			
2037	x	x	x	x	0,00	646 165,05	0,00	2 183 458,10	2 183 458,10			
2038	x	x	x	x	0,00	298 165,05	0,00	1 798 000,00	1 798 000,00			
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 858 165,05	1 858 165,05			
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00			

^β 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.

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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	8.1	8.2	8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie							
	2,82%	7,22%	8,92%	8,92%	8,92%	TAK	TAK
	3,59%	7,01%	x	8,54%	8,45%	TAK	TAK
	4,25%	7,15%	x	7,36%	7,28%	TAK	TAK
	4,09%	7,35%	x	7,34%	7,26%	TAK	TAK
	3,98%	7,55%	x	7,36%	7,28%	TAK	TAK
	3,67%	7,53%	x	7,20%	7,12%	TAK	TAK
	3,55%	7,65%	x	6,73%	6,65%	TAK	TAK
	3,22%	7,79%	x	7,35%	7,35%	TAK	TAK
	3,22%	7,55%	x	7,43%	7,43%	TAK	TAK
	3,00%	7,41%	x	7,51%	7,51%	TAK	TAK
	2,75%	7,03%	x	7,55%	7,55%	TAK	TAK
	2,68%	7,13%	x	7,50%	7,50%	TAK	TAK
	1,29%	7,53%	x	7,44%	7,44%	TAK	TAK
	1,64%	7,87%	x	7,50%	7,50%	TAK	TAK
	1,33%	6,08%	x	7,53%	7,53%	TAK	TAK
	0,96%	6,01%	x	7,29%	7,29%	TAK	TAK
	0,00%	5,28%	x	7,07%	7,07%	TAK	TAK

Jszalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	9.3.1.1
	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	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 i 3 ustawy ^x	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 672,00	9 672,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 333,00	10 333,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 994,00	10 994,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 333,00	10 333,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 338,00	4 338,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 338,00	4 338,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 966,00	3 966,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań do likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych		
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2024	4 195 693,63	4 195 693,63	3 422 580,00	22 350 785,63	28 122,00	22 322 663,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 333,00	10 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	10 994,00	10 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	10 333,00	10 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	4 338,00	4 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	4 338,00	4 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	3 966,00	3 966,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	10.5	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11					
							Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x						spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	w tym:
2024		715 271,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2025		575 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00					
2026		560 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00					
2027		565 322,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00					
2028		575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00					
2029		564 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00					
2030		605 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00					
2031		628 721,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00					
2032		581 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00					
2033		531 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00					
2034		572 433,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00					
2035		565 883,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00					
2036		482 291,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00					
2037		198 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00					
2038		198 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00					
2039		225 165,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00					
2040		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00					

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

Wykaz przedsięwzięć WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 385 087,63	10 333,00	10 994,00	10 333,00	10 333,00	4 338,00
1.a	- wydatki bieżące				72 424,00	10 333,00	10 994,00	10 333,00	10 333,00	4 338,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 322 663,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				4 249 667,63	10 333,00	10 994,00	10 333,00	10 333,00	4 338,00
1.1.1	- wydatki bieżące				53 974,00	10 333,00	10 994,00	10 333,00	10 333,00	4 338,00
1.1.1.1	Wdrażanie Strategii na rzecz Neutralności Klimatycznej Wielkopolska Wschodnia 2040 LIFE AFTER COOL PL -	Urząd Gminy Łądek	2023	2030	53 974,00	10 333,00	10 994,00	10 333,00	10 333,00	4 338,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 195 693,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Łądek - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Łądek	Urząd Gminy Łądek	2022	2024	4 195 693,63	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				18 145 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Wykonanie programu wraz z aktualizacją gminnej ewidencji zabytków. - Wykonanie programu wraz z aktualizacją gminnej ewidencji zabytków.	Urząd Gminy Łądek	2023	2024	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 126 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Dotacja celowa na dofinansowanie zadania inwestycyjnego- uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie gm. Łądek- wykonanie dokumentacji projektowych. - Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie gm. Łądek	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W ŁĄDKU	2023	2024	841 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dotacja na prace konserwatorskie w zakresie zabytkowych polichromii w kościele p.w.św. Jana Chrzciciela w Ciążeniu - etap I - Dotacja na prace konserwatorskie w zakresie zabytkowych polichromii w kościele p.w.św. Jana Chrzciciela w Ciążeniu - etap I	Urząd Gminy Łądek	2023	2024	510 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja na przeprowadzenie remontu w zabytkowym obiekcie sakralnym - Kościele p.w.św. Mikołaja w Łądku - Dotacja na przeprowadzenie remontu w zabytkowym obiekcie sakralnym - Kościele p.w.św. Mikołaja w Łądku	Urząd Gminy Łądek	2023	2024	510 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Dotacja na renowację wieży wschodniej i zachodniej kościoła parafialnego w Łądku - Renowacja wieży wschodniej i zachodniej kościoła parafialnego w Łądku	Urząd Gminy Łądek	2023	2024	204 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	4 338,00	3 966,00	0,00	22 376 637,63
1.a	4 338,00	3 966,00	0,00	53 974,00
1.b	0,00	0,00	0,00	22 322 663,63
1.1	4 338,00	3 966,00	0,00	4 249 667,63
1.1.1	4 338,00	3 966,00	0,00	53 974,00
1.1.1.1	4 338,00	3 966,00	0,00	53 974,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	4 195 693,63
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	4 195 693,63
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	18 126 970,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	18 126 970,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	841 320,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	510 250,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	510 250,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	204 100,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.5	Dotacja na prace konserwatorskie w zakresie zabytkowych polichromii w kościele p.w. św. Jana Chrzciciela w Ciążeniu - etap II - Prace konserwatorskie w zakresie zabytkowych polichromii w kościele p.w. św. Jana Chrzciciela w Ciążeniu - etap II	Urząd Gminy Łądek	2023	2024	204 100,00	204 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Łądek - etap II - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Łądek	Urząd Gminy Łądek	2023	2024	2 123 950,00	2 123 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Łądek - etap II - Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Łądek	Urząd Gminy Łądek	2023	2024	6 733 000,00	6 733 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi nr 430030 na działce 190/3, obręb Łądek - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie Łądek	Urząd Gminy Łądek	2022	2024	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	204 100,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	2 123 950,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	6 733 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek na lata 2024-2040.

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

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

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek jest uchwała budżetowa na 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łądek za lata 2021 i 2022, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łądek została przygotowana na lata 2024-2040.

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- 2) dla lat 2025-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1 Dochody bieżące

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

Kwoty dochodów ujęte na lata 2024-2040 zostały oszacowane na podstawie uaktualnionych przez Ministerstwo Finansów dnia 13 października 2023 r. wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Na 2024 rok kwoty dotacji celowych przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów budżetowych. Brak jest danych o wielkości dotacji celowych min. na zwrot podatku akcyzowego dla producentów rolnych, stypendia szkolne o charakterze socjalnym, dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2024 rok zaplanowano w oparciu o Uchwały Nr LXXVIII/507/2023 Rady Gminy Łądek z dnia 29 listopada 2023 r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości.

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji i PKB.

2.2 Dochody majątkowe

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

W roku 2024 zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 18 720 800,00 zł z tego:

1) z tytułu wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 320 000,00 zł, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności kwota 800,00 zł,

2) wpływy na zadania inwestycyjne:

- „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Łądek – etap II” dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 2 000 000,00zł na podstawie promesy NR Edycja8/2023/7005/PolskiLad,

- „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Łądek – etap II” dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 6 000 000,00zł na podstawie promesy NR Edycja8/2023/7009/PolskiLad,

- „Rozwój infrastruktury oświetleniowej oraz OZE na terenie Gminy Łądek” dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 2 000 000,00 zł na podstawie promesy Nr Edycja6PGR/2023/900/PolskiLad,

- „Przeprowadzenie remontu w zabytkowym obiekcie sakralnym - Kościele p.w.św. Mikołaja w Łądku” dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 500 000,00 zł na podstawie promesy nr RPOZ/2022/12042/PolskiLad,

- „Prace konserwatorskie w zakresie zabytkowych polichromii w kościele p.w. św. Jana Chrzciciela w Ciężeniu - etap I” dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 500 000,00 zł na podstawie promesy nr RPOZ/2022/12047/PolskiLad,

- „Renowacje wieży wschodniej i zachodniej kościoła parafialnego w Łądku” dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 200 000,00 zł na podstawie promesy nr Edycja2RPOZ/2023/6541/PolskiLad,

- „Prace konserwatorskie w zakresie zabytkowych polichromii w kościele p.w. św. Jana Chrzciciela w Ciężeniu - etap II” dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 200 000,00 zł na podstawie promesy nr Edycja2RPOZ/2023/6537/PolskiLad,

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

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy Łądek z uwzględnieniem założeń Ministerstwa Finansów w zakresie kształtowania się poziomu inflacji. Kwota wydatków bieżących ustalona na 2024 rok jest zgodna z planowanymi wydatkami bieżącymi na rok 2024 ujętymi w uchwale budżetowej.

Splata i obsługa długu.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano zgodnie z harmonogramu spłaty kredytów określonych w umowach, uwzględniono sfinansowanie kosztów ewentualnego kredytu na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu oraz koszty zaciąganych kredytów na zadania inwestycyjne gminy. Na rok 2024 jest to kwota 700 000,00 zł.

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

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek na lata 2024.

Ogólna kwota wydatków majątkowych planowanych do realizacji 2024r. stanowi kwotę 24 849 563,36 zł.

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

4. Wynik budżetu

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

5. Przychody budżetu

W roku 2024 planuje się przychody zwrotne budżetu w kwocie 5 893 963,63 zł w formie kredytów bankowych na sfinansowanie inwestycji pn:

- 1) „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Łądek” w kwocie 4 195 693,63 zł.
- 2) „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Łądek – etap II” w kwocie 733 000,00 zł
- 3) „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Łądek – etap II” w kwocie 123 950,00 zł.
- 4) „ Dotacja celowa na dofinansowanie zadania inwestycyjnego – uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie gm. Łądek- wykonanie dokumentacji projektowych przychody w kwocie 841 320,00 zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych otrzymanych w 2021 r. na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji.

6. Rozchody

W 2024 roku planuje się rozchody w kwocie 715 271,16 zł na spłatę rat kredytów zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych gminy .

7. Zadłużenie długoterminowe Gminy Łądek.

Zadłużenie długoterminowe gminy na koniec 2023 roku planowane jest na kwotę 8 142 728,03 zł .

Budżet na 2023 rok zamyka się nadwyżką budżetową w kwocie 592 732,22 zł, która zostanie przeznaczona na finansowanie zaciągniętych kredytów bankowych.

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

Gminne przedsięwzięcia wynikające z zapisu art. 226 ust.3 ustawy o finansach publicznych wykazane są w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek na lata 2024-2032 w załączniku - wykaz przedsięwzięć. Realizacja przedsięwzięć przedstawia się następująco:

Wydatki na programy, projektu lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, z tego :

1) wydatki bieżące:

- Wdrażanie Strategii na rzecz Neutralności Klimatycznej Wielkopolska Wschodnia 2040 LIFE AFTER COAL PL łączne nakłady 53 974,00 zł, nakłady w 2024 r. 9 672,00 zł.

2) wydatki majątkowe:

- Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Łądek łączne nakłady 4 195 693,63 zł, nakłady w 2024 r. 4 195 693,63 zł.

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

1) wydatki bieżące:

- „Wykonanie programu wraz z aktualizacją gminnej ewidencji zabytków” nakłady w 2024 r. w kwocie 18 450,00 zł.

2) wydatki majątkowe:

- Dotacja celowa na dofinansowanie zadania inwestycyjnego- uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie gm. Łądek, nakłady w 2024 r. 841 320,00 zł,

- Dotacja na prace konserwatorskie w zakresie zabytkowych polichromii w kościele p.w.św. Jana Chrzciciela w Ciężeniu - etap I, nakłady w 2024 r. 510 250,00 zł,

- Dotacja na przeprowadzenie remontu w zabytkowym obiekcie sakralnym - Kościele p.w.św. Mikołaja w Łądku, nakłady w 2024 r. 510 250,00 zł,

- Dotacja na renowacje wieży wschodniej i zachodniej kościoła parafialnego w Łądku, nakłady w 2024 r. 204 100,00 zł,

- Dotacja na prace konserwatorskie w zakresie zabytkowych polichromii w kościele p.w. św. Jana Chrzciciela w Ciężeniu - etap II, nakłady w 2024 r. 204 100,00 zł,

- Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Łądek – etap II, nakłady w 2024 r. 2 123 950,00 zł,

- Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Łądek - etap II, nakłady w 2024 r. 6 733 000,00 zł.

- „Przebudowa drogi nr 430030 na działce nr 190/3, obręb Łądek” nakłady w 2024 roku w kwocie 7 000 000,00 zł.

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

Lp.	Rok	Numer umowy	Wyłączenia art. 243	Wyłączenia art. 243a	Razem wyłączenia
1.	2024	311/0/2019 63/2/2020 126/2/2017 umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150-UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r (umowa kredytowa nr 22/1105)	153 561,00	279 113,56 40 000,00 30 532,60 50 000,00	573 207,16
2.	2025	63/2/2020 umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150-UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r (umowa kredytowa nr 22/1105) umowa o przyznanie pomocy Nr 00138-65150-UM1510312	3 349 019,12	40 000,00 50 000,00 40 000,00	3 479 019,12
3.	2026	63/2/2020 umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150-UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r (umowa kredytowa nr 22/1105) umowa o przyznanie pomocy Nr 00138-65150-UM1510312		40 000,00 50 000,00 40 000,00	130 000,00
4.	2027	63/2/2020 umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150-UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r (umowa kredytowa nr 22/1105) umowa o przyznanie pomocy Nr 00138-65150-UM1510312		40 000,00 50 000,00	130 000,00

				40 000,00	
5.	2028	63/2/2020 umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150- UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r (umowa kredytowa nr 22/1105) umowa o przyznanie pomocy Nr 00138-65150-UM1510312		40 000,00 40 000,00	120 000,00
				40 000,00	
6.	2029	63/2/2020 umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150- UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r (umowa kredytowa nr 22/1105) umowa o przyznanie pomocy Nr 00138-65150-UM1510312		40 000,00 40 000,00	120 000,00
				40 000,00	
7.	2030	63/2/2020 umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150- UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r (umowa kredytowa nr 22/1105) umowa o przyznanie pomocy Nr 00138-65150-UM1510312		40 000,00 40 000,00	110 000,00
				30 000,00	
8.	2031	63/2/2020 umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150- UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r (umowa kredytowa nr 22/1105) umowa o przyznanie pomocy Nr 00138-65150-UM1510312		14 896,50 127 302,03	172 198,53
				30 000,00	
9.	2032	umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150- UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r (umowa kredytowa nr 22/1105) umowa o przyznanie pomocy Nr 00138-65150-UM1510312		50 000,00	90 000,00
				40 000,00	
10.	2033	umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150- UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r (umowa kredytowa nr 22/1105) umowa o przyznanie pomocy Nr 00138-65150-UM1510312		50 000,00	110 000,00
				60 000,00	
11.	2034	umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150- UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r (umowa kredytowa nr 22/1105)		100 000,00	160 000,00

		umowa o przyznanie pomocy Nr 00138-65150-UM1510312		60 000,00	
12.	2035	umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150- UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r (umowa kredytowa nr 22/1105) umowa o przyznanie pomocy Nr 00138-65150-UM1510312		70 000,00	130 000,00
				60 000,00	
13.	2036	umowa o przyznanie pomocy nr 00067-65150- UM1500254/19 z dnia 14 lipca 2020r (umowa kredytowa nr 22/1105) umowa o przyznanie pomocy Nr 00138-65150-UM1510312		338 491,00	448 491,00
				100 000,00	
14.	2037	umowa o przyznanie pomocy Nr 00138-65150-UM1510312		205 458,10	205 458,10

sporządziła:

Monika Jagodzińska

Anna Grzelczak