

UCHWAŁA NR LXVIII/366/24

RADY GMINY ŁANIĘTA

z dnia 26 stycznia 2024 roku

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łanięta
na lata 2024- 2027**

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. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art.235, art. 237, art. 239,art. 258, art. 264 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U.z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) Rada Gminy Łanięta uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łanięta na lata 2024-2027 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024 – 2035 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 -2024 roku zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do uchwały Rady Gminy stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta do zaciągnięcia zobowiązań:

- 1) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Uchyla się uchwałę Nr LVI/294/22 z 29.12.2022 roku wraz z późniejszymi zmianami w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2026 wraz z prognozą długu na lata 2023-2034

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łanięta.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 roku.

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 7-letniej

Załącznik nr 1 do
uchwały nr LXVIII/366/24
z dnia 2024-01-26

Lp	1	z tego:							z tego:		w tym:	
		z tego:							z tego:		w tym:	
		Dochoły ogółem ^x	Dochoły bieżące ^x	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły 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 dochoły bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochoły majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	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			
2024	34 202 056,00	1 294 637,00	86 964,00	5 333 248,00	1 983 268,00	3 965 651,00	807 500,00	21 538 288,00	0,00	21 538 288,00	0,00	
2025	12 846 000,00	1 300 000,00	96 000,00	5 400 000,00	2 200 000,00	3 850 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	12 946 500,00	1 350 000,00	96 500,00	5 450 000,00	2 200 000,00	3 850 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	13 047 000,00	1 350 000,00	97 000,00	5 500 000,00	2 200 000,00	3 900 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	13 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	13 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	13 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	13 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	14 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	14 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	14 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	14 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 dochoły 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 wykonującej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochoły bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	z tego:									
		w tym:	3	3.1	4	4.1	4.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:	
Lp											
2024	-3 088 569,00	0,00	3 378 569,00	3 378 569,00	3 088 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	229 770,26	229 770,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga okieszenia 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.

Ip	z tego:			5	5.1	5.1.1	z tego:	
	4.4	w tym:					5.1.1	5.1.1.2
		4.4.1	4.5					
2024	0,00	0,00	0,00	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	229 770,26	229 770,26	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota propadających na dany rok kwot usankcjonowanych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		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 ¹⁾							
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			
Lp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 809 770,26	0,00	27 656,00	27 656,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 409 770,26	0,00	400 000,00	400 000,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 009 770,26	0,00	400 000,00	400 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 609 770,26	0,00	400 000,00	400 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 209 770,26	0,00	400 000,00	400 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 809 770,26	0,00	400 000,00	400 000,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 509 770,26	0,00	300 000,00	300 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 209 770,26	0,00	300 000,00	300 000,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	909 770,26	0,00	300 000,00	300 000,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	559 770,26	0,00	350 000,00	350 000,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	229 770,26	0,00	330 000,00	330 000,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	229 770,26	229 770,26		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

⁸⁾ Skorygowanie o środki dobowy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączeni ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik sprawny zł. ązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	2,90%	0,45%	0,45%	9,06%	9,06%	TAK	TAK
2025	3,95%	3,95%	x	8,37%	8,37%	TAK	TAK
2026	3,91%	3,91%	x	9,04%	9,04%	TAK	TAK
2027	3,92%	3,92%	x	7,79%	7,79%	TAK	TAK
2028	3,24%	3,24%	x	6,98%	6,98%	TAK	TAK
2029	3,15%	3,15%	x	5,37%	5,37%	TAK	TAK
2030	2,43%	2,43%	x	2,72%	2,72%	TAK	TAK
2031	2,43%	2,43%	x	3,01%	3,01%	TAK	TAK
2032	2,35%	2,35%	x	3,29%	3,29%	TAK	TAK
2033	2,73%	2,73%	x	3,06%	3,06%	TAK	TAK
2034	2,58%	2,58%	x	2,89%	2,89%	TAK	TAK
2035	1,86%	1,86%	x	2,70%	2,70%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie

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 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy^x

Informacja o spełnieniu wskaźnika określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy^x

Informacja o spełnieniu wskaźnika określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy^x

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	9.1	w tym:			w tym:			w tym:	
		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
Wyszególnienie	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 ustawy ^x	środki 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki 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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach...																	
Lp	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			z tego:		Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań związanych z samorządami terytorialnymi przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
	w tym:			w tym:			bieżące	majątkowe	10.1.1	10.1.2	10.3					10.4	10.5
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2											
2024	0,00	0,00	0,00	12 956 151,65	0,00	12 956 151,65	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00			

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr LXVIII/366/24
z dnia 2024-01-26

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 591 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 591 000,00	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:				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:				13 591 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 591 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Witoldowie wraz z budową placu zabaw - Modernizacja świetlicy wiejskiej w Witoldowie wraz z budową placu zabaw	ŁANIĘTA	2023	2024	2 091 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Łanięta - Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Łanięta	ŁANIĘTA	2023	2024	11 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2

Objaśnienia do Uchwały Rady Gminy Łanięta w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łanięta na lata 2024-2027 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024-2035

Podstawowym celem Wieloletniej Prognozy Finansowej jest przeprowadzenie oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy jednostki samorządu terytorialnego, jej mieszkańców, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych.

Obowiązek sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Tworzenie prognozy poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, obrazujących sytuację finansową gminy w przyszłych latach, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowych gminy w dłuższym horyzoncie czasowym oraz możliwości obsługi długu.

Podstawę do obliczeń stanowią dane historyczne, dotyczące wykonania budżetu Gminy zarówno po stronie dochodów jak i wydatków.

Dla każdego roku objętego prognozą ustalono, co najmniej:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu gminy, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- wynik budżetu gminy;
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu zgodnie z brzmieniem art. 226 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki bieżące w Wieloletniej prognozie finansowej w roku 2024 zgodne są z projektem budżetu na 2024 rok, natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie na ten rodzaj wydatków przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów gminy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna być realistyczna i określać, przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia; kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu. W związku z tym w opracowaniu przyjęto tylko te założenia, które mają szansę realnego wpływu na sytuację finansową gminy w przyszłych latach.

Art.227 ust.1 z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zakłada, że prognozę długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę wszystkich zobowiązań Gminy Łanięta przewiduje się do roku 2035.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na okres 2024-2035 aby objąć przyjęte limity wydatków na zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania zgodnie z art. 227 u. o f. p.

Gmina Łanięta jest małą gminą wiejską, która liczy około 2 209 stałych mieszkańców. Przy opracowaniu prognozy na lata 2024 do 2035 wzięto pod uwagę realną sytuację gospodarczą tego regionu oraz główne źródła dochodów, które stanowią wpływy z opłat i podatków, subwencji ogólnej, a także dotacji przeznaczonych na cele bieżące. Wydatki w poszczególnych latach zaplanowano w wysokości wynikającej z kwoty środków pozostających do dyspozycji po odjęciu spłaty zobowiązań wraz z odsetkami oraz innych obligatoryjnych wydatków.

W założeniach przyjęto możliwość wzrostu dochodów bieżących, przede wszystkim z tytułu wzrostu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, a także wpływu z innych podatków i opłat lokalnych, w tym również podatku od nieruchomości.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na :

- opłaty;
- udział w podatkach centralnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje przeznaczone na cele bieżące (zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
- pozostałe dochody (w tym: dochody z najmu i dzierżawy, wpływy z usług).

Planując dochody budżetu roku 2024 przyjęto kwoty wg obowiązujących uchwał Rady Gminy wykonania za 9 miesięcy 2023 roku oraz przewidywanego wykonania na koniec 2023 roku. Do dochodów gminy włączono także opłaty zgodnie z Ustawą o utrzymaniu czystości i porządku

w gminie, przyjmując stawkę 26 zł za segregowane odpady od jednej osoby, w oparciu o szacunkowe dane, z uwzględnieniem ulg za kompostowanie bioodpadów.

Dochody budżetu ogółem na rok 2024 stanowią kwotę – 34 202 056,00 zł, w tym: dochody bieżące w wysokości 12 663 768,00 zł, oraz dochody majątkowe w wysokości 21 538 288,00 zł. Dochody majątkowe to środki przyznane Gminie w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji strategicznych. Promesy obejmują dofinansowanie zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2024 roku, środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, a także środki z Banku Gospodarstwa Krajowego na objęcie udziałów w społecznej inicjatywie mieszkaniowej, w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniono zmiany budżetu za trzy kwartały 2023 roku a także wprowadzono przewidywane wykonanie na koniec roku 2023.

Subwencję ogólną oraz planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2024 przyjęto wg informacji Ministerstwa Finansów o wielkościach subwencji przyznanych Gminie na rok 2024 oraz planowanej wielkości udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych – otrzymanej przy piśmie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej i Nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r.

Dotacje celowe na zadania własne gminy oraz dotacje celowe na zadania zlecone gminie zostały przyjęte do budżetu wg pisma Wojewody Łódzkiego w Łodzi o wielkościach dotacji na zadania zlecone i własne – pismo Nr FB-I.3110.17.2032 z dnia 25.10.2023 r. oraz Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Łodzi o wielkościach dotacji na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców – pismo Nr DŁD.3113.14.2023, a także przyjętych założeń do budżetu państwa.

W poszczególnych latach przyjęto przewidywany wzrost dochodów, z tytułu podatków i opłat lokalnych, który jest niezbędny dla utrzymania na odpowiednim poziomie wydatków bieżących i majątkowych Gminy.

Przy prognozowaniu wydatków bieżących kierowano się zasadą utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych przez Gminę usług na rzecz mieszkańców, a głównie zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostek i urządzeń gminnej infrastruktury technicznej i społecznej oraz spłatę zobowiązań i obsługę długu Gminy.

Wydatki bieżące w Wieloletniej prognozie finansowej w roku 2024 zgodne są z budżetem na 2023 rok, natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie na ten rodzaj wydatków przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów gminy oraz zasady, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być

wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich i wolne środki.

Dynamika wzrostu wydatków w poszczególnych latach została zaplanowana w sposób bezpieczny, zakładając tylko wzrost wydatków dotyczących wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, wynikających ze wzrostu minimalnego wynagrodzenia czy też odpisu na ZFŚS, a co wpływa również na wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

Wydatki budżetu roku 2024 stanowią kwotę – 37 290 625,00 zł

w tym: - wydatki bieżące kwota - 12 636 112,00 zł,

- wydatki majątkowe kwota - 24 654 513,00 zł.

Różnica między wydatkami a dochodami stanowi planowany deficyt budżetu roku 2024 w kwocie 3 088 569,00 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz nadwyżką z lat ubiegłych.

W budżecie na 2024 rok zaplanowano następujące zadania inwestycyjne:

"Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Łanięta", „Remont dróg w miejscowości Klonowiec Wielki”, „Rozbudowa budynków pod adresami Łanięta 16 i Juków 2B”, "Dostawa i montaż energooszczędnych opraw oświetleniowych", "Modernizacja świetlicy wiejskiej w Witoldowie wraz z budową placu zabaw" - planowane źródła finansowania tych zadań środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Kolejne zadanie inwestycyjne „Przebudowa chodnika w miejscowości Łanięta i budowa ścieżki rowerowej w miejscowościach Łanięta i Suchodębie” zostanie dofinansowane w 55% z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

"Objęcie udziałów w tworzonej SIM KZN Ziemi Kutnowskiej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łaniętach" w 100% sfinansowane ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa.

Natomiast zadania inwestycyjne „Modernizacja sieci wodociągowej” i „Modernizacja sieci kanalizacyjnej”, "Budowa garażu na działce nr 195/1 przy Urzędzie Gminy", "Modernizacja oświetlenia w budynku szkoły Podstawowej im. Kornela Makuszyńskiego w Łaniętach", "Odnowienie elewacji budynku Szkoły podstawowej im. Kornela Makuszyńskiego w Łaniętach" oraz "Przebudowa sali lekcyjnej w szkole Podstawowej im. Kornela Makuszyńskiego w Łaniętach ze zmianą sposobu użytkowania" zostaną sfinansowane ze środków własnych Gminy.

Planowane wielkości dochodów i wydatków bieżących objętych WPF zapewniają przestrzeganie zasady o której mowa w art. 242 u. o f. p.

Dochody i wydatki w poszczególnych latach zaplanowano w wysokości wynikającej z kwoty środków pozostających do dyspozycji po odjęciu spłaty zobowiązań wraz z odsetkami oraz innych obligatoryjnych wydatków.

Przychody 2024 roku zaplanowano w wysokości 3 378 569,00 zł i jest to kwota przychodów z tytułu planowanych pożyczek i kredytów na rynku krajowym .

Planowana kwota długu na koniec 2024 roku, z uwzględnieniem przychodów i rozchodów, wyniesie 3 809 770,26 zł.

W poszczególnych latach przyjęto rozchody zgodnie z harmonogramami zaciągniętych oraz planowanych kredytów i pożyczek. Rozchody w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2024 rok 290 000,00 zł
- 2025 rok 400 000,00 zł
- 2026 rok 400 000,00 zł
- 2027 rok 400 000,00 zł
- 2028 rok 400 000,00 zł
- 2029 rok 400 000,00 zł
- 2030 rok 300 000,00 zł
- 2031 rok 300 000,00 zł
- 2032 rok 300 000,00 zł
- 2033 rok 350 000,00 zł
- 2034 rok 330 000,00 zł
- 2035 rok 229 770,26 zł.

Całkowita spłata zaciągniętych i planowanych kredytów i pożyczek nastąpi w 2035 roku.

Wielkości dochodów i wydatków ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej zapewniają zgodność wszystkich wskaźników z ustawą o finansach publicznych.

Planowane w poszczególnych latach w Wieloletniej prognozie finansowej spłata, obsługa oraz poziom długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, jako średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich 7 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Przyjęte w WPF wartości w poszczególnych kategoriach zaplanowane w sposób bezpieczny, jednak odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie, w odniesieniu do faktycznie uzyskanych w przyszłości wyników. Stąd

opracowana prognoza finansowa obarczona może być pewnym ryzykiem błędu, a w związku z tym będzie na bieżąco monitorowana i urealniana.

