

**UCHWAŁA NR XXXIII/233/20  
RADY GMINY ŁĄDEK**

z dnia 30 grudnia 2020 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek na lata 2021-2032**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2020r. poz 713 ze zm.) oraz art. 226,227,228,230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.z 2019r., poz.869 ze zm.), Rada Gminy Łądek uchwala, co następuje :

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łądek na lata 2021-2032, 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 IV/35/18 Rady Gminy Łądek z dnia 30 grudnia 2019r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek na lata 2020-2027 z późn. zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021r.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1

SZCZEGÓLNOŚĆ Kształt i zakres danych

BUDŻETOWYCH WPF

Lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
		z tego:					z tego:					ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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		
	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	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	Dochody majątkowe <sup>x</sup>				
2021	27 535 134,17	26 325 134,17	4 034 837,00	250 000,00	9 535 774,00	8 941 213,00	3 563 310,17	1 200 937,80	1 210 000,00	209 000,00	1 001 000,00		
2022	30 925 240,00	27 848 939,00	4 384 274,00	191 380,00	9 802 834,00	9 948 840,00	3 521 611,00	1 214 399,00	3 076 301,00	80 000,00	2 996 301,00		
2023	28 599 409,00	28 599 409,00	4 410 072,00	196 999,00	10 190 672,00	10 178 119,00	3 623 547,00	1 248 569,00	0,00	0,00	0,00		
2024	29 499 539,00	29 499 539,00	4 616 454,00	202 644,00	10 479 845,00	10 524 640,00	3 675 956,00	1 232 938,00	0,00	0,00	0,00		
2025	29 992 885,00	29 992 885,00	4 746 457,00	208 451,00	10 677 305,00	10 579 372,00	3 781 300,00	1 268 271,00	0,00	0,00	0,00		
2026	30 850 114,00	30 850 114,00	4 880 186,00	214 425,00	10 963 290,00	10 882 550,00	3 889 663,00	1 304 616,00	0,00	0,00	0,00		
2027	31 710 209,00	31 710 209,00	5 014 362,00	220 419,00	11 290 299,00	11 186 742,00	3 999 388,00	1 341 083,00	0,00	0,00	0,00		
2028	32 572 038,00	32 572 038,00	5 146 809,00	226 425,00	11 597 925,00	11 491 547,00	4 107 332,00	1 377 623,00	0,00	0,00	0,00		
2029	33 434 434,00	33 434 434,00	5 283 344,00	232 435,00	11 905 754,00	11 796 553,00	4 216 348,00	1 414 188,00	0,00	0,00	0,00		
2030	34 319 719,00	34 319 719,00	5 421 450,00	238 004,00	12 221 754,00	12 109 654,00	4 328 257,00	1 451 723,00	0,00	0,00	0,00		
2031	35 204 353,00	35 204 353,00	5 559 454,00	244 769,00	12 537 521,00	12 422 525,00	4 440 084,00	1 489 230,00	0,00	0,00	0,00		
2032	36 500 000,00	36 500 000,00	5 755 800,00	250 000,00	12 700 000,00	12 300 400,00	4 700 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00		

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wyliczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zaspokajanie zadań bieżących 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 z odjętymi zasadami wykonywania budżetu jednostki budżetowej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:											w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
								Wydadki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2021	29 184 329,76	25 889 492,69	10 406 331,00	0,00	0,00	100 000,00	20 000,00	45 300,00	0,00	3 284 837,07	3 284 837,07	6 000,00		
2022	31 922 644,64	26 761 027,00	10 850 061,00	0,00	0,00	167 459,00	21 042,00	51 430,77	0,00	5 161 617,64	5 161 617,64	0,00		
2023	27 589 647,36	26 894 738,00	11 245 305,00	0,00	0,00	116 024,00	39 554,03	0,00	0,00	694 909,36	694 909,36	0,00		
2024	28 497 587,84	27 436 523,00	11 545 077,00	0,00	0,00	87 887,00	34 299,68	0,00	0,00	1 061 064,84	1 061 064,84	0,00		
2025	28 968 455,50	27 374 274,50	11 852 840,00	0,00	0,00	70 816,00	0,00	0,00	0,00	1 594 181,00	1 594 181,00	0,00		
2026	29 960 114,00	28 247 940,00	12 188 807,00	0,00	0,00	61 566,00	0,00	0,00	0,00	1 712 174,00	1 712 174,00	0,00		
2027	30 820 209,00	28 998 323,00	12 489 482,00	0,00	0,00	52 316,00	0,00	0,00	0,00	1 821 880,00	1 821 880,00	0,00		
2028	32 246 538,00	30 324 206,00	12 814 796,00	0,00	0,00	43 066,00	0,00	0,00	0,00	1 922 332,00	1 922 332,00	0,00		
2029	33 344 434,00	31 331 889,00	13 144 671,00	0,00	0,00	33 816,00	0,00	0,00	0,00	2 012 545,00	2 012 545,00	0,00		
2030	34 229 719,00	32 124 188,00	13 483 038,00	0,00	0,00	24 566,00	0,00	0,00	0,00	2 105 531,00	2 105 531,00	0,00		
2031	35 177 933,95	32 990 550,95	13 825 999,00	0,00	0,00	15 316,00	0,00	0,00	0,00	2 186 983,00	2 186 983,00	0,00		
2032	36 500 000,00	34 300 000,00	14 100 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup> 6)	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2021	-1 649 195,59	0,00	2 748 996,50	2 034 429,50	1 649 195,59	714 567,00	0,00	0,00	0,00	
2022	-997 404,64	0,00	2 035 500,00	2 035 500,00	997 404,64	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 009 761,64	869 761,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 001 951,16	661 950,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 024 429,50	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	890 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	890 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	325 500,00	325 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	26 419,05	26 419,05	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	

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:			
	w tym:		w tym:			w tym:		z tego:	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099 800,91	1 099 800,91	277 498,00	404 302,91	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 038 095,36	1 038 095,36	0,00	344 830,36	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 009 761,64	1 009 761,64	0,00	347 031,64	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 001 951,16	1 001 951,16	0,00	349 646,16	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 024 429,50	1 024 429,50	0,00	40 000,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	890 000,00	890 000,00	0,00	40 000,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	890 000,00	890 000,00	0,00	40 000,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	325 500,00	325 500,00	0,00	40 000,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	40 000,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	40 000,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	26 419,05	26 419,05	0,00	14 896,50	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych 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	6.1	7.1				7.2
		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					
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 350 656,71	0,00	425 641,48	1 140 208,48					
2022	x	x	x	x	0,00	5 348 061,35	0,00	1 087 912,00	1 087 912,00					
2023	x	x	x	x	0,00	4 338 299,71	0,00	1 704 671,00	1 704 671,00					
2024	x	x	x	x	0,00	3 336 348,55	0,00	2 063 016,00	2 063 016,00					
2025	x	x	x	x	0,00	2 311 919,05	0,00	2 618 610,50	2 618 610,50					
2026	x	x	x	x	0,00	1 421 919,05	0,00	2 602 174,00	2 602 174,00					
2027	x	x	x	x	0,00	531 919,05	0,00	2 711 880,00	2 711 880,00					
2028	x	x	x	x	0,00	206 419,05	0,00	2 247 832,00	2 247 832,00					
2029	x	x	x	x	0,00	116 419,05	0,00	2 102 545,00	2 102 545,00					
2030	x	x	x	x	0,00	26 419,05	0,00	2 195 531,00	2 195 531,00					
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 213 402,05	2 213 402,05					
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00					

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. 228 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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	2,60%	3,02%	7,54%	7,47%	TAK	TAK
2022	4,40%	7,01%	5,88%	5,83%	TAK	TAK
2023	4,01%	9,88%	5,87%	5,80%	TAK	TAK
2024	3,72%	11,33%	7,19%	7,19%	TAK	TAK
2025	5,44%	13,85%	9,56%	9,56%	TAK	TAK
2026	4,57%	13,34%	7,90%	7,87%	TAK	TAK
2027	4,40%	13,47%	8,76%	8,73%	TAK	TAK
2028	1,56%	10,87%	10,27%	10,27%	TAK	TAK
2029	0,39%	9,87%	11,39%	11,39%	TAK	TAK
2030	0,34%	10,00%	11,80%	11,80%	TAK	TAK
2031	0,12%	9,78%	11,82%	11,82%	TAK	TAK
2032	0,05%	9,14%	11,60%	11,60%	TAK	TAK



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	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 <sup>x</sup>	Działania 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 <sup>x</sup>	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	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>			
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	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		
2026	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		
2028	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		
2030	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		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																					
	w tym:		z tego:				Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przewidzianych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych												
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	10.2	10.3	10.4	10.5						
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5													
2021	151 500,00	96 399,00	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	
2022	2 923 500,00	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
2023	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
2024	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
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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyjątkowo z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubyłku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>			
			w tym:		w tym:									
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty <sup>x</sup> pożyczka <sup>x</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						10.7.1	10.7.2	10.7.2.1
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11			
2021	899 800,91	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
2022	738 095,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	709 761,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	501 951,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	26 419,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie 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 - rezerwy oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 256 041,30	3 250 041,30	5 006 000,00	0,00	0,00	8 256 041,30
1.a	- wydatki bieżące				349 544,80	349 544,80	0,00	0,00	0,00	349 544,80
1.b	- wydatki majątkowe				7 906 496,50	2 900 496,50	5 006 000,00	0,00	0,00	7 906 496,50
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:				3 075 000,00	151 500,00	2 923 500,00	0,00	0,00	3 075 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 075 000,00	151 500,00	2 923 500,00	0,00	0,00	3 075 000,00
1.1.2.1	Przebudowa SUW Wola Koszucka i Ratyń, przebudowa wodociągu w miejscowości Ratyń, budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Łądek - Poprawa dostępu do infrastruktury wodno-ściekowej poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Łądek, budowę wodociągu w miejscowości Ratyń oraz poprzez przebudowę Stacji Uzdatniania Wody w Woli Koszuckiej i Ratyniu				Urząd Gminy Łądek	2021	2022			
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				5 181 041,30	3 098 541,30	2 082 500,00	0,00	0,00	5 181 041,30
1.3.1	- wydatki bieżące				349 544,80	349 544,80	0,00	0,00	0,00	349 544,80

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.1	Dostawa energii elektrycznej wraz ze świadczeniem usług dystrybucji dla gmin i ich jednostek organizacyjnych - celowe i oszczędne dostarczanie energii elektrycznej	Urząd Gminy Łądek	2021	2021	300 590,80	300 590,80	0,00	0,00	0,00	300 590,80
1.3.1.2	Umowa o świadczenie usług rekultywacyjnych i wykonanie dokumentacji - Wykonywanie usługi rekultywacji technicznej i biologicznej zgodnie z projektem i uzyskanymi decyzjami polegającej na rekultywacji składowiska odpadów w Ciążeniu (działka nr 85/6)	Urząd Gminy Łądek	2021	2021	48 954,00	48 954,00	0,00	0,00	0,00	48 954,00
1.3.2	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>4 831 496,50</b>	<b>2 748 996,50</b>	<b>2 082 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 831 496,50</b>
1.3.2.1	Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Ratyniu - Dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego	Urząd Gminy Łądek	2021	2022	4 784 496,50	2 748 996,50	2 035 500,00	0,00	0,00	4 784 496,50
1.3.2.2	Dofinansowanie na organizację iBOK (Internetowe Biuro Obsługi Klienta), wprowadzenie radiowych wodomierzy na terenie Gminy Łądek - Organizacja iBOK	Urząd Gminy Łądek	2021	2022	47 000,00	0,00	47 000,00	0,00	0,00	47 000,00

## Uzasadnienie

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek na lata 2021-2032.

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 2015 r. poz. 92) 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 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łądek za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 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 2019 r. poz. 869 z późn. 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 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łądek została przygotowana na lata 2021-2031.

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2032 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**

Kwota dochodów bieżących ustalona na 2021 rok jest zgodna z planowanymi dochodami bieżącymi budżetu na rok 2021 ujętymi w planie uchwały budżetowej na 2021 rok.

Dochody bieżące ustalono na podstawie otrzymanych informacji z: Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, 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 2020-2032 zostały oszacowane na podstawie uaktualnionych przez Ministerstwo Finansów dnia 2 października 2020r. wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Na 2021 roku 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. W zakresie wychowania przedszkolnego przyjęto kwotę dotacji oszacowaną na podstawie liczby dzieci w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i w przedszkolu wg stanu na 30 września 2020r przy założeniu, że kwota na 1 dziecko wynosi 1 471 zł, która została określona w prawie oświatowym.

W przypadku, gdy kwota dotacji dla gminy wynikająca z podziału środków dotacji dokonanej przez ministra właściwego do spraw oświaty będą się różniły od kwoty zaplanowanej przez gminę, kwota ta w trakcie roku budżetowego zostanie przez gminę skorygowana do właściwej wysokości.

### **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 2021 rok zaplanowano w oparciu o Uchwałę Nr XXX/202/20 Rady Gminy Łądek z dnia 7 października 2020 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.

### **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2031 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

## **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 2021 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 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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 209 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności oraz dotacją z Państwowych Funduszy Celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 1 001 000,00 zł.

## **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.

### **Splata i obsługa długu.**

Wydatki na obsługę długu zaplanowano zgodnie z harmonogramu spłaty pożyczek i kredytów określonych w umowach, uwzględniono sfinansowanie kosztów ewentualnego kredytu na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu oraz koszty zaciąganych kredytów na zadania inwestycyjne gminy. Na rok 2021 jest to kwota 100 000 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 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe oraz 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**

W roku 2021 planuje się przychody budżetu w kwocie 2 748 996,50 zł na sfinansowanie inwestycji pn: „Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Ratyniu”. Przychody budżetu realizowane będą w formie kredytów bankowych oraz Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przekazanego Gminie w roku 2020.

## **6. Rozchody**

W 2021 roku planuje się rozchody w kwocie 1 099 800,91 zł na spłatę rat kredytów zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych gminy .

## **7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

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 2020-2024 w załączniku - wykaz przedsięwzięć. Realizacja przedsięwzięć przedstawia się następująco:

Wydatki bieżące :

- Umowa o świadczenie usług rekultywacyjnych i wykonanie dokumentacji – wykonanie usługi rekultywacji technicznej i biologicznej została zawarta w 2020 roku z okresem realizacji na 2021 rok zgodnie z projektem i uzyskanymi decyzjami polegającej na rekultywacji składowiska odpadów w Ciężeniu(działka Nr 85/8) kwota 48 954. Całość zadania planuje się zrealizować w 2021 roku.

- dostawa energii elektrycznej wraz ze świadczeniem usług dystrybucji dla gmin i ich jednostek organizacyjnych . Umowa na realizację zadania została zawarta na okres realizacji w latach 2020-2021.

- odbiór i transport odpadów komunalnych powstających na nieruchomościach zamieszkałych na terenie Gminy Łądek-odbiór odpadów na okres realizacji w latach 2020-2022

- zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Łądek- zagospodarowanie na okres realizacji w latach 2020-2022

Wydatki majątkowe :

- Przebudowa SUW Wola Koszucka i Ratyń, przebudowa wodociągu w m. Ratyń, budowa kanalizacji sanitarnej w m. Łądek-poprawa dostępu do infrastruktury wodno-ściekowej poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej w m. Łądek, budowę wodociągu w m. Ratyń oraz poprzez przebudowę Stacji Uzdatniania Wody w Woli Koszuckiej i Ratyniu, zadanie realizowane będzie w okresie 2021 – 2022. W roku 2021 planowane jest opracowanie dokumentacji technicznej natomiast termin budowy inwestycji planowany jest w roku 2022,

- „Budowa Sali gimnastycznej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Ratyniu – dofinansowanie ze

środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w kwocie 714 567zł, całkowita wartość zadania wynosi kwotę 4 784 496,50 zł. Termin realizacji inwestycji planowany jest w okresie 2021-2022, obecnie odbywa się procedura przetargowa celem wyłonienia wykonawcy zadania.

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.	2021	63/2/2020	277 498,00	404 302,91	681 800,91
2.	2022	128/2/2017 127/2/2017 126/2/2017 311/0/2019 63/2/2020		56 508,00 59 806,36 30 516,00 158 000,00 40 000,00	344 830,36
3.	2023	128/2/2017 126/2/2017 311/0/2019 63/2/2020		56 515,64 30 516,00 220 000,00 40 000,00	347 031,64
4.	2024	311/0/2019 63/2/2020 126/2/2017		279 113,56 40 000,00 30532,60	349 646,16
5.	2025	63/2/2020		40 000,00	40 000,00
6.	2026	63/2/2020		40 000,00	40 000,00
7.	2027	63/2/2020		40 000,00	40 000,00
8.	2028	63/2/2020		40 000,00	40 000,00
9.	2029	63/2/2020		40 000,00	40 000,00
10.	2030	63/2/2020		40 000,00	40 000,00
11.	2031	63/2/2020		14 896,50	14 896,50