

**Uchwała Nr LXII/358/2023
Rady Gminy Łękawica
z dnia 20 grudnia 2023 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica
na lata 2024 – 2030**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (j.t. Dz. U. z 2021 r. poz. 83) **Rada Gminy Łękawica uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łękawica na lata 2024 - 2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa się "Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej", zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica dołącza się "Objaśnienia przyjętych wartości", zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej”,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 3

Traci moc uchwała Nr LI/293/2022 Rady Gminy Łękawica z dnia 14 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica na lata 2023 – 2030.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Pielesz

Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

¹⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną 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 2020-2022.

²⁾ Wykazując pozycje poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych ^x	z tego:				w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2			4.2.1	4.3	4.3.1
2024	26 940,93	26 940,93	775 653,07	0,00	0,00	0,00			0,00	775 653,07	0,00
2025	886 794,00	886 794,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
2026	380 528,82	380 528,82	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
2027	359 782,00	359 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
2028	319 471,18	319 471,18	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
2029	250 000,00	250 000,00	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

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

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

	z tego:				z tego:				z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot usługowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:				
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x		
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	802 594,00	802 594,00	122 000,00	0,00	122 000,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	886 794,00	886 794,00	237 794,00	0,00	237 794,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	380 528,82	380 528,82	40 000,00	0,00	40 000,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	359 782,00	359 782,00	79 782,00	0,00	79 782,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	319 471,18	319 471,18	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	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			

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego 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 spłaty zobowiązań 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
	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	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 określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	8.3			
2024	3,84%	3,85%	5,24%	13,15%	12,35%	TAK	TAK	
2025	3,47%	5,08%	x	11,81%	11,02%	TAK	TAK	
2026	1,88%	5,17%	x	9,67%	8,88%	TAK	TAK	
2027	1,46%	5,10%	x	9,06%	8,27%	TAK	TAK	
2028	1,47%	5,35%	x	7,75%	6,96%	TAK	TAK	
2029	1,05%	5,41%	x	6,88%	6,09%	TAK	TAK	
2030	0,00%	5,38%	x	5,09%	4,30%	TAK	TAK	

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 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:	
	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	Dochody 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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1
2024	0,00	0,00	0,00	95 445,00	95 445,00	95 445,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	155 000,00	155 000,00	95 445,00	10 350 908,67	240 188,67	10 110 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 042 810,67	198 388,67	9 844 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 529 621,41	129 621,41	3 500 000,00	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
2028	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
2030	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										
	Wydatki zmniejszające dług x	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	w tym:					
					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:		
									wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie 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:	wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁽⁹⁾	
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
2024	802 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	886 794,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
2026	380 528,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
2027	359 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
2028	319 471,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
2029	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona 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 zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Krzysztof Pielesz

Przedsięwzięcia WPF

RADA GMINY ŁĘKAWICA
ul. Wspólna 24
34-321 ŁĘKAWICA
pow. żywiecki - woj. śląskie

załącznik nr 2 do
uchwały nr LXII/358/2023
z dnia 2023-12-20

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)									
1.a	- wydatki bieżące				30 154 509,02	10 350 908,67	10 042 810,67	3 629 621,41	0,00	14 247 820,75
1.b	- wydatki majątkowe				760 110,01	240 188,67	198 388,67	129 621,41	0,00	541 398,75
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:				29 394 399,01	10 110 720,00	9 844 422,00	3 500 000,00	0,00	13 706 422,00
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				30 154 509,02	10 350 908,67	10 042 810,67	3 629 621,41	0,00	14 247 820,75
1.3.1	- wydatki bieżące				760 110,01	240 188,67	198 388,67	129 621,41	0,00	541 398,75
1.3.1.1	ZIMOWE UTRZYMANIE DRÓG POWIATOWYCH W OKRESIE OD 01.11.2023 DO 15.04.2026 - Zapewnienie przejeźdźności dróg w okresie zimowym	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2026	595 166,01	198 388,67	198 388,67	129 621,41	0,00	526 398,75
1.3.1.2	GMINNY PROGRAM OCHRONY ZABYTEKÓW - Zahamowanie procesów degradacji zabytków i doprowadzenie do poprawy stanu ich zachowania.	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2024	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Remont odwodnienia ul. Za Wodą w Łekawicy - Poprawa zabezpieczenia terenu przed skutkami podtopień i powodzi	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2024	138 144,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.4	WYKONANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ DOTYCZĄCEJ REMONTU DRÓG WEWNĘTRZNYCH ZLOKALIZOWANYCH NA TERENIE GMINY ŁĘKAWICA - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2024	17 800,00	17 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 394 399,01	10 110 720,00	9 844 422,00	3 500 000,00	0,00	13 706 422,00
1.3.2.2	PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W ŁĘKAWICY - etap I - Zadanie inwestycyjne mające na celu przeciwdziałanie COVID-19.	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2022	2026	7 626 862,00	140 000,00	3 864 422,00	3 500 000,00	0,00	7 444 422,00
1.3.2.3	ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W GMINIE ŁĘKAWICA NA CELE KULTURALNE I TURYSTYCZNE - Zadanie inwestycyjne mające na celu przeciwdziałanie COVID-19.	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2024	5 100 000,00	2 295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa i remont dróg gminnych publicznych na terenie gminy Łekawica - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2022	2024	5 253 915,01	4 964 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa i remont dróg na terenie gminy Łekawica - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2022	2024	4 740 022,00	2 285 204,00	0,00	0,00	0,00	101 000,00

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						
1.3.2.7	BUDOWA INFRASTRUKTURY WODNO-KANALIZACYJNEJ, MONTAŻ PANELI FOTOWOLTAICZNYCH I ZAKU SAMOCHODU TAROWNICZO-GASNICZEGO W GMINIE ŁĘKAWICA - Uporządkowanie gospodarki wodno-kanalizacyjnej, redukcja niskiej emisji, zwiększenie efektywności w zakresie gaszenia pożarów.	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2025	5 028 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.8	REALIZACJA PRAC RENOWACYJNYCH NA ZABYTKACH ZLOKALIZOWANYCH NA TERENIE GMINY ŁĘKAWICA - Ochrona zabytków	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2025	1 019 600,00	39 600,00	980 000,00	0,00	0,00	980 000,00
1.3.2.9	BUDOWA SIECI WODOCIAGOWEJ NA TERENIE SOŁECTWA ŁYSINA I OKRAJNIK - Zwiększenie ilości osób korzystających z zaopatrzenia w wodę pitną.	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2024	250 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa przedszkola w Łękawicy - Rozbudowa bazy oświatowej, porawa dostępności do usług przedszkolnych.	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2024	181 000,00	71 000,00	0,00	0,00	0,00	71 000,00
1.3.2.11	Podniesienie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica (termomodernizacja budynków ZS w Łękawicy i SP w Kocierzu Moszczanickim) - Zmniejszenie zapotrzebowania oraz zużycia energii cieplnej	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2024	110 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.12	MODERNIZACJA INFRASTRUKTURY DROGOWEJ - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2024	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU KOMUNALNEGO PRZY UL. ŻYWIĘCKIEJ 52 W ŁĘKAWICY - Zmniejszenie zapotrzebowania oraz zużycia energii cieplnej	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2022	2024	55 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00

PRZEWODNICZĄCY RADY
Krzysztof Pielesz

RADA GMINY ŁĘKAWICA
ul. Wspólna 24
34-321 ŁĘKAWICA
pow. żywiecki - woj. śląskie

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr LXII/358/2023 Rady Gminy Łękawica z dnia 20 grudnia 2023

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Uwagi ogólne:

Wieloletnią prognozę finansową opracowano na lata 2024 – 2030, w tym:

- limity wydatków planowane w poszczególnych latach do roku 2026, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały,
- prognozę kwoty długu do roku 2030.

W § 2 pkt 1 ppkt 2 projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica na lata 2024 – 2030 zawarto upoważnienie dla Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy. Jest to upoważnienie na wszystkie planowane zobowiązania przekraczające rok budżetowy, w tym między innymi na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych, na dostawę energii elektrycznej, na obsługę informatyczną urzędu, na zimowe utrzymanie dróg, na usługi monitoringu i ochrony obiektów komunalnych, na ubezpieczenie mienia, na dostawę oleju opałowego oraz innych nieprzewidzianych, a niezbędnych dla ciągłości działania jednostki wydatków.

W przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2023 uwzględniono wszystkie zmiany wprowadzone do budżetu do dnia sporządzenia projektu. Dodatkowo w przewidywanym wykonaniu roku 2023 wprowadzono pozostałe wolne środki w wysokości 470.653,07 zł oraz zwiększono dochody bieżące z tytułu podziału rezerwy subwencji ogólnej o kwotę 100.000 zł. Kwota ta stanowi uzupełnienie dochodów jednostki samorządu terytorialnego, a informację o niej gmina otrzymała w dniu 8 listopada br. Środki te łącznie w wysokości 570.653,07 zł zwiększą rozchody budżetu roku 2023, jako rozchody nie związane ze spłatą długu, a w roku 2024 wrócą do budżetu jako wolne środki.

Zmiany powyższe zostaną wprowadzone do budżetu roku 2023 na najbliższej sesji.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica jest projekt Uchwały Budżetowej na rok 2024. Przy opracowaniu prognozy uwzględniono Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, aktualizowane na dzień 3 października 2023 roku.

Dochody:

Planowane dochody budżetu gminy dla roku 2024, zarówno bieżące jak i majątkowe, przyjęto w wielkościach wynikających ze szczegółowej kalkulacji każdej pozycji, i tak:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych dla roku 2024 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.17.2023, dla roku 2025 założono wzrost dochodów z tego tytułu o 4,1%, a w kolejnych latach prognozy odpowiedni o 3,1%, 2,5%, 2,8%, 2,6%, 2,5%,

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych dla roku 2024 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.17.2023, od roku 2025 założono wzrost dochodów z tego tytułu o 4,1%, a w kolejnych latach prognozy odpowiedni o 3,1%, 2,5%, 2,8%, 2,6%, 2,5%,

- podatki i opłaty dla roku 2024 zaplanowano zgodnie ze szczegółową kalkulacją, uwzględniając przy tym ustawowy wzrost stawki podatku rolnego o 21,04 %, wzrost stawki podatku leśnego o 1,31 %, podatek od nieruchomości i od środków transportowych wyliczono w oparciu o ewidencję nieruchomości i ewidencję środków transportowych przy założeniu wzrostu stawek o 10% w stosunku do roku 2023 w związku ze wzrostem ustawowym stawek minimalnych, w roku 2025 założono wzrost o 4,1 %, a w kolejnych latach prognozy odpowiedni o 3,1%, 2,5%, 2,8%, 2,6%, 2,5%,

- subwencje z budżetu państwa dla roku 2024 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.17.2023, dla roku 2025 zaplanowano zwiększenie subwencji o 4,1% i dodatkowo założono zwiększenie o 200.000 zł z tytułu przewidywanej subwencji rozwojowej na podstawie art. 28a Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego . W kolejnych latach prognozy założono wzrosty odpowiedni o 3,1%, 2,5%, 2,8%, 2,6%, 2,5%,

- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące zaplanowano dla roku 2024 na podstawie informacji, otrzymanej ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego, nie są to kwoty ostateczne na cały rok, bo w ciągu roku ulegają zwiększeniu, dla roku 2025 zaplanowano wzrost o 4,1 %, natomiast w kolejnych latach założono wzrosty odpowiedni o 3,1%, 2,5%, 2,8%, 2,6%, 2,5%,

- pozostałe dochody bieżące zaplanowano dla roku 2024 zgodnie ze szczegółową kalkulacją każdej pozycji, dla roku 2025 zaplanowano wzrost o 4,1 %, a w kolejnych latach prognozy zaplanowano wzrost pozostałych dochodów bieżących odpowiedni o 3,1%, 2,5%, 2,8%, 2,6%, 2,5%,

- dochody z tytułu odpłatności mieszkańców za odbiór odpadów komunalnych zaplanowano na poziomie bilansującym system, według wielkości szacowanych do przetargu w wysokości 1.855.000 zł, przy założeniu, że stawka za odbiór odpadów od osoby w roku 2024 będzie wynosić 36 zł.

Dochody majątkowe zaplanowano tylko dla roku 2024, 2025 i 2026. Są to w roku 2024 środki Unii Europejskiej w wysokości 95.445 zł, środki Polskiego Ładu dla trzech zadań w łącznej wysokości 9.334.987 zł, środki WFOŚiGW w Katowicach w wysokości 79.400 zł przewidziane po stronie wydatków jako dotacja dla właścicieli lokali w budynkach wielorodzinnych z programu "Ciepłe Mieszkanie", zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży działki zabudowanej budynkiem mieszkalnym w wysokości 300.000 zł oraz zwrot w wysokości 50.000 zł wydatków funduszu sołeckiego realizowanych w roku 2023, dla roku 2025 w dochodach majątkowych zaplanowano środki Polskiego Ładu w wysokości 9.737.004 zł na realizację zadań kontynuowanych, dla roku 2026 również zaplanowano środki Polskiego Ładu w wysokości 3.540.000 zł na realizację zadań kontynuowanych.

Wydatki:

Założono, że planowane wydatki bieżące - z wyłączeniem wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - dla roku 2024 wzrosną o 3,5 %, z uwzględnieniem zmniejszeń i zwiększeń w poszczególnych pozycjach, wynikających ze specyfiki realizowanych zadań lub zmian przepisów, oraz zakończenie realizacji zadań z udziałem środków unijnych. Przy rosnących cenach towarów i usług w sposób nieproporcjonalny do wzrostu dochodów konieczna jest optymalizacja i dalsza racjonalizacja wydatków bieżących, która pozwoli utrzymać stabilność finansową w roku 2024 i latach następnych. Wydatki bieżące na funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami zaplanowano w wysokości 1.855.000 zł.

Wynagrodzenia wraz z pochodnymi w roku 2024 zaplanowano z założeniem wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli o 12,3% , dla pozostałych pracowników o 6%. W kolejnych latach założono ogólny wzrost wynagrodzeń odpowiednio o 3,2%, 2,9%, 2,6 % ,2,6%, 2,6%, 2,6%.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich zaplanowano wg szczegółowej kalkulacji wszystkich zatrudnionych osób i wszystkich składników wynagrodzeń, w tym wydatki nie okresowe jak nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie aktualnych harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Dla roku 2024 planowano wydatki na obsługę długu w wysokości 211.106 zł, zostały one jednak obniżone do kwoty 170.000 zł, ponieważ planuje się, że wszystkie raty przypadające do spłaty w roku 2024 w okresach kwartalnych zostaną zapłacone jednorazowo w miesiącu styczniu, aby zaoszczędzić na obsłudze długu w skali roku 2024, co w sytuacji utrzymującego się nadal wysokiego oprocentowania stanowi znaczącą kwotę. Sytuacja taka sama miała miejsce w roku 2023.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej w latach 2024 - 2026 zaplanowano ogólnie do realizacji 2 kontynuowane zadania bieżące oraz 8 zadań majątkowych.

W pozostałych latach zaplanowano wydatki na inne zadania inwestycyjne jednoroczne nie objęte wykazem przedsięwzięć.

W roku 2024 oraz w latach kolejnych prognozy wynik budżetu jest dodatni.

Przychody.

W roku 2024 nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek. Nie planuje się ich również w kolejnych latach prognozy, co spowoduje, że w ciągu najbliższych 6 lat dług zostanie spłacony i na koniec 2029 roku wyniesie 0,00 zł.

Rozchody.

Rozchody budżetu z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek w poszczególnych latach zaplanowano zgodnie z obowiązującymi harmonogramami spłat kredytów i pożyczek. Źródłem pokrycia spłaty długu w roku 2024 będą dochody własne w wysokości 231.940,93 zł oraz wolne środki w wysokości 570.653,07 zł, natomiast w kolejnych latach dług spłacany będzie środkami z dochodów własnych.

W wydatkach na obsługę długu zastosowano wyłączenia z tytułu spłat odsetek od kredytów zaciągniętych w roku 2017 i 2018 oraz od pożyczki zaciągniętej w roku 2020 na wkład krajowy w związku z umową zwartą na realizację zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2.

A łączne kwoty przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, przedstawia poniższa tabela:

Wyłączenia Określone art. 243 ust. 3a	Kwoty wyłączeń						
			Wg zadań				
			E-usługi w Gminie Łękawica <i>(BS Gilowice 2017)</i>	Budowa infrastruktury transportu zbiorowego w Gminie Łękawica <i>(BS Gilowice 2017)</i>	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Łękawica <i>(ETNO BANK 2018)</i>	Budowa sieci wodociągowej grawitacyjnej sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci kanalizacji deszczowej <i>(pożyczka WFOŚiGW 2020)</i>	
	2024	122.000	-	-	100.000	22.000	
	2025	237.794	-	-	137.794	100.000	
	2026	40.000	-	-	-	40.000	
	2027	79.782	-	-	-	79.782	

Kwota długu.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług w danym roku – spłata długu w danym roku.

Kwota nadwyżki budżetowej prognozowanej w poszczególnych latach przeznaczana jest na spłaty kredytów i pożyczek i w pozostałej części na wydatki majątkowe.

Wskaźniki spłat.

Wskaźniki spłat w poszczególnych latach prognozy są zachowane.

Wójt Gminy Łękawica Zarządzeniem Nr 343/2021 z dnia 16 grudnia 2021 roku dokonał wyboru średniej 7-letniej dla relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach 2022-2025.

Autoprawka z dnia 20 grudnia 2023 roku

1. W wykazie przedsięwzięć:

W związku z przeniesieniem części wydatków z roku 2023 na rok 2024 dokonano zmian w zadaniach bieżących:

- dodano zadanie "Remont odwodnienia ul. Za Wodą w Łękawicy" o łącznej wartości 138.144 zł, z limitem wydatków na rok 2024 w wysokości 15.000 zł,
- dodano zadanie "Wykonanie dokumentacji projektowej dotyczącej remontu dróg wewnętrznych zlokalizowanych na terenie Gminy Łękawica" w wysokości 17.800 zł.

Dokonano zmian w zadaniach majątkowych:

- w zadaniu "Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków" zwiększono łączną wartość zadania i planowane wydatki w roku 2024 o kwotę 80.000 zł,
- w zadaniu "Przebudowa i remont dróg na terenie gminy Łękawica" zwiększono łączną wartość zadania i planowane wydatki w roku 2024 o kwotę 101.000 zł,
- dodano zadanie "Podniesienie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica (termomodernizacja budynków ZS w Łękawicy i SP w Kocierzu Moszczanickim)" o łącznej wartości zadania 110.000 zł oraz planowanymi wydatkami w roku 2024 w wysokości 80.000 zł,
- dodano zadanie "Modernizacja infrastruktury drogowej" w wysokości 30.000 zł,
- dodano zadanie "Termomodernizacja budynku komunalnego przy ul. Żywieckiej 52 w Łękawicy o łącznej wartości zadania 55.000 zł oraz z planowanymi wydatkami na rok 2024 w wysokości 30.000 zł.

2. W Wieloletniej Prognozie Finansowej:

W przewidywanym wykonaniu roku 2023, w związku z tym, że część wydatków w zadaniach przeniesiono na rok 2024, zmniejszono wydatki o kwotę 205.000 zł, w tym wydatki majątkowe o kwotę 190.000 zł i wydatki bieżące o kwotę 15.000 zł, zwiększono rozchody budżetu o kwotę 205.000 zł.

Dla roku 2024 zwiększono dochody ogółem i dochody majątkowe o kwotę 101.000 zł, wydatki ogółem zwiększono o kwotę 306.000 zł, w tym wydatki bieżące zmniejszono o kwotę 15.000 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 321.000 zł. Zwiększono przychody budżetu o kwotę 205.000 zł. W wyniku tych zmian nadwyżka budżetu zmniejszyła się o kwotę 205.000 zł, na co Wójt wyraża zgodę. Zmianie ulega również sposób finansowania spłaty długu w roku 2024, spłata nastąpi z wolnych środków w wysokości 775.653,07 zł oraz z dochodów własnych w wysokości 26.940,93 zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Krzysztof Pielesz
Krzysztof Pielesz