

**Uchwała Nr XLI/236/2021  
Rady Gminy Łękawica  
z dnia 29 grudnia 2021 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica  
na lata 2022 – 2030**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 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 2021 r. poz. 305 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 2022 - 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 XXXI/179/2020 Rady Gminy Łękawica z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica na lata 2021 – 2030.

**§ 4**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

**§ 5**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**  
*K. Pielesz*  
**Krzysztof Pielesz**

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 Uchwała Nr XL/236/2021 Rady Gminy Łękawica  
z dnia 2021-12-29

z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:			
								z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	23 517 000,00	20 676 258,21	3 708 325,00	12 993,00	6 857 881,00	4 613 143,21	5 483 916,00	2 500 000,00	2 840 741,79	0,00	2 840 741,79
2023	20 969 783,00	19 480 500,00	3 837 000,00	13 500,00	7 390 000,00	2 570 000,00	5 670 000,00	2 585 000,00	1 489 283,00	0,00	1 489 283,00
2024	20 012 400,00	20 012 400,00	3 940 000,00	13 870,00	7 589 530,00	2 644 000,00	5 825 000,00	2 655 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	20 516 220,00	20 516 220,00	4 040 000,00	14 220,00	7 780 000,00	2 711 000,00	5 971 000,00	2 722 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	21 030 080,00	21 030 080,00	4 141 000,00	14 580,00	7 974 500,00	2 780 000,00	6 120 000,00	2 790 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	21 556 945,00	21 556 945,00	4 245 000,00	14 945,00	8 174 000,00	2 850 000,00	6 273 000,00	2 860 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	22 097 320,00	22 097 320,00	4 352 000,00	15 320,00	8 378 000,00	2 922 000,00	6 430 000,00	2 932 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	22 650 700,00	22 650 700,00	4 460 000,00	15 700,00	8 588 000,00	2 986 000,00	6 591 000,00	3 005 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	23 219 100,00	23 219 100,00	4 572 000,00	16 100,00	8 803 000,00	3 072 000,00	6 756 000,00	3 080 000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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



Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		
lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1							
2022	-1 510 000,00	0,00	2 530 286,13	0,00	0,00	2 135 758,54	1 510 000,00	394 527,59	0,00					0,00		
2023	178 714,00	178 714,00	766 026,00	0,00	0,00	766 026,00	0,00	0,00	0,00					0,00		
2024	827 594,00	827 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00		
2025	886 794,00	886 794,00	0,00	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					0,00		
2027	359 782,00	359 782,00	0,00	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					0,00		
2029	250 000,00	250 000,00	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		

5) Inna przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	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		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 286,13	1 020 286,13	102 656,00	0,00	102 656,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	944 740,00	944 740,00	101 000,00	0,00	101 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	827 594,00	827 594,00	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 ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.



Wskaźnik spłaty zobowiązań									
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 ustawowych 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 prognozy (wskaźnik 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 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku	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	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	
lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
2022	6,33%	4,41%	4,41%	11,89%	13,89%	TAK	TAK	TAK	
2023	5,62%	7,83%	7,83%	11,10%	13,10%	TAK	TAK	TAK	
2024	4,62%	7,74%	7,74%	10,46%	12,46%	TAK	TAK	TAK	
2025	4,08%	7,57%	x	9,48%	11,48%	TAK	TAK	TAK	
2026	2,14%	7,41%	x	7,99%	9,99%	TAK	TAK	TAK	
2027	1,67%	7,30%	x	7,70%	9,70%	TAK	TAK	TAK	
2028	1,76%	7,22%	x	6,67%	8,67%	TAK	TAK	TAK	
2029	1,27%	7,13%	x	7,07%	7,07%	TAK	TAK	TAK	
2030	0,00%	7,14%	x	7,46%	7,46%	TAK	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	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 <sup>x</sup>	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 <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	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	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2022	43 797,00	43 797,00	2 824 741,79	2 824 741,79	2 214 499,00	43 797,00	43 797,00	43 797,00	43 797,00
2023	0,00	0,00	1 143 190,00	1 143 190,00	1 143 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <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	w tym:		bieżące	majątkowe				
Lp	8.4	8.4.1	8.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	3 036 473,00	3 036 473,00	2 202 005,00	4 845 099,05	186 524,21	4 658 574,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 145 043,00	2 145 043,00	1 143 190,00	2 226 574,63	81 531,63	2 145 043,00	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
2025	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
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																	
Wyszczególnienie	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					
													w tym:				
													Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	
																Wydługi bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x				wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych											

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wliczaniu 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
h. wicekr  
Krzysztof Pielesz

## Przedsięwzięcia WPF

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

załącznik nr 2 do  
uchwały nr Uchwała Nr XL/236/2021 Rady Gminy Łękawica  
z dnia 2021-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 051 632,47	4 845 099,05	2 226 574,63	0,00	0,00	2 921 842,84
1.a	- wydatki bieżące				622 714,63	186 524,21	81 531,63	0,00	0,00	288 055,84
1.b	- wydatki majątkowe				7 428 917,84	4 658 574,84	2 145 043,00	0,00	0,00	2 653 787,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				6 025 349,00	3 080 270,00	2 145 043,00	0,00	0,00	2 697 584,00
1.1.1	- wydatki bieżące				218 533,00	43 797,00	0,00	0,00	0,00	43 797,00
1.1.1.9	ERASMUS I - Słowenia, Turcja, Estonia, Polska - Doskonalenie umiejętności językowych, poznanie kultury krajów Europy	ZESPÓŁ SZKOŁ W ŁĘKAWICY	2019	2022	134 633,00	27 006,00	0,00	0,00	0,00	27 006,00
1.1.1.10	ERASMUS II -Bulgaria, Portugalia, Grecja, Włochy, Polska - Doskonalenie umiejętności językowych, poznanie kultury krajów Europy	ZESPÓŁ SZKOŁ W ŁĘKAWICY	2019	2022	83 900,00	16 791,00	0,00	0,00	0,00	16 791,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 806 816,00	3 036 473,00	2 145 043,00	0,00	0,00	2 653 787,00
1.1.2.26	BUDOWA SIECI WODOCIĄGOWEJ, GRAWITACYJNEJ SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ ORAZ SIECI KANALIZACJI DESZCZOWEJ DLA CZĘŚCI GMINY ŁĘKAWICA- etap II - Zwiększenie ilości osób korzystających z ulepszonych oczyszczania ścieków i zaopatrzenia w wodę pitną oraz lepsze zabezpieczenie terenów przed skutkami podtopień i powodzi.	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2019	2023	4 701 786,00	1 953 686,00	2 145 043,00	0,00	0,00	1 571 000,00
1.1.2.27	SKONECZNA ŻYWIENIOWA II - Zwiększenie poziomu produkcji energii ze źródeł odnawialnych.	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2020	2022	1 105 030,00	1 082 787,00	0,00	0,00	0,00	1 082 787,00
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				2 026 283,47	1 764 829,05	81 531,63	0,00	0,00	224 258,84
1.3.1	- wydatki bieżące				404 181,63	142 727,21	81 531,63	0,00	0,00	224 258,84
1.3.1.1	ZIMOWE UTRZYMANIE DRÓG POWIATOWYCH - Zapewnienie przejeźdźności dróg w okresie zimowym	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2020	2023	374 181,63	124 727,21	81 531,63	0,00	0,00	206 258,84
1.3.1.2	UTWORZENIE PUNKTU KONSULTACYJNEGO PROGRAMU "CZYSTY POWIETRZE" - Promocja i realizacja programu na terenie gminy, wsparcie i obsługa wnioskodawców programu.	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2021	2022	30 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 622 101,84	1 622 101,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	PRZEBUDOWA DRÓG GMINNYCH WRAZ Z ODWODNIENIEM (RFL) - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2021	2022	1 622 101,84	1 622 101,84	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY RADY  
Krzysztof Pielesz



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

**Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XLI/236/2021 Rady Gminy Łękawica z dnia 29 grudnia 2021 roku**

## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI**

### **Uwagi ogólne:**

Wieloletnią prognozę finansową opracowano na lata 2022 – 2030, w tym:

- limity wydatków planowane w poszczególnych latach do roku 2023, 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 2022 – 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 związku z komunikatem z dnia 29 października br. w systemie Bestia w którym zwrócono uwagę na konieczność możliwie jak najdokładniejszego oszacowania przewidywanego wykonania budżetu za 2021 rok, z uwagi na to, że wielkości te będą oddziaływać na relację z art. 243 przynajmniej do 2024 roku, dokonano zmian w dochodach i wydatkach roku 2021 w związku z ich przewidywanym wykonaniem. Przewidywane wykonanie subwencji ogólnej zostało zwiększone o kwotę 1.804.945 zł, w tym 720.942 zł na uzupełnienie subwencji ogólnej, 84.003 zł z podziału rezerwy subwencji ogólnej na 2021 rok oraz 1.000.000 zł na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę. Informacje o tych środkach otrzymaliśmy w trakcie opracowywania projektu na rok 2022.

Zmniejszono dochody majątkowe w zadaniu "Budowa sieci wodociągowej, grawitacyjnej sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci kanalizacji deszczowej dla części gminy Łękawica" o kwotę 840.000 zł oraz w zadaniu "Słoneczna Żywiecczyzna" o kwotę 1.110.030 zł w związku zprzesunięciem realizacji tych zadań. Dochody te zaplanowano na rok 2022.

Przewidywane wydatki na zadania inwestycyjne w roku 2021 zmniejszono ogólnie o kwotę 3.846.183,54 zł, z tego 840.000 zł w zadaniu "Budowa sieci wodociągowej, grawitacyjnej sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci kanalizacji deszczowej dla części gminy Łękawica", w zadaniu "Słoneczna Żywiecczyzna" o kwotę 1.110.030 zł,

w zadaniu przebudowa dróg gminnych o kwotę 1.901.153,54, realizowanym ze środków RFIL. Wydatki te zaplanowano na rok 2022.

Z wprowadzonej kwoty 720.942 zł na uzupełnienie subwencji ogólnej przeznaczono na wydatki roku 2021 kwotę 326.414,41 zł, a pozostała kwota w wysokości 394.527,59 zł uwolniła wolne środki, które zostaną wprowadzone po stronie przychodów do budżetu 2022 roku.

### **Dochody:**

Planowane dochody budżetu gminy dla roku 2022, 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 2022 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.31.2021, które zmalały w stosunku do roku 2021 o kwotę 267.723 zł, tj. o 6,73 %, w kolejnych latach założono wzrost dochodów z tego tytułu od 3% do 2,5 %,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych dla roku 2022 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.31.2021, które wzrosły w stosunku do roku 2021 o kwotę 3.993 zł, a w kolejnych latach założono wzrosty w granicach od 3% do 2,5 %,
- podatki i opłaty dla roku 2022 zaplanowano zgodnie ze szczegółową kalkulacją, uwzględniając przy tym ustawowy wzrost stawki podatku rolnego o 5 %, wzrost stawki podatku leśnego o 7,83 %, podatek od nieruchomości i od środków transportowych wyliczono w oparciu o ewidencję nieruchomości i ewidencję środków transportowych przy założeniu wzrostu stawek o 3,6 % w stosunku do roku 2021 w związku ze wzrostem ustawowym stawek minimalnych, a w kolejnych latach założono wzrost dochodów z tego tytułu od 3% do 2,5%.,
- subwencje z budżetu państwa dla roku 2022 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.31.2021, dla roku 2023 wysokość subwencji zaplanowano zwiększając o wskaźnik wzrostu 3,3% i dodatkowo założono zwiększenie o 300.000 zł z tytułu przewidywanej subwencji rozwojowej. W kolejnych latach zaplanowano wzrost o 2,5% w stosunku do każdego roku poprzedniego,
- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące zaplanowano dla roku 2022 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, natomiast w kolejnych latach założono wzrost corocznie o 2,5 % w stosunku do roku poprzedniego z uwzględnieniem pomniejszenia dotacji na wypłaty świadczeń z programu Rodzina 500+,
- środki unijne i inne zagraniczne na zadania bieżące zaplanowano do roku 2022 uwzględniając przy tym planowaną realizację zadań wieloletnich kontynuowanych zawartych w wykazie przedsięwzięć do roku 2022 ,
- pozostałe dochody bieżące zaplanowano dla roku 2022 zgodnie ze szczegółową kalkulacją każdej pozycji, w kolejnych latach prognozy zaplanowano wzrost pozostałych dochodów bieżących o 2,5 % ,
- dochody z tytułu odpłatności mieszkańców za odbiór odpadów komunalnych zaplanowano na poziomie bilansującym system, według wielkości szacowanych do przetargu w wysokości 1.537.340 zł, przy założeniu, że stawka za odbiór odpadów od osoby w roku 2022 będzie wynosić 30 zł.

Dochody majątkowe zaplanowano tylko dla roku 2022 i 2023 i są to środki unijne, zaplanowane zgodnie z harmonogramami realizowanych zadań zawartych w wykazie przedsięwzięć.

Nie planuje się dochodów ze sprzedaży mienia.

#### **Wydatki:**

Założono, że planowane wydatki bieżące - z wyłączeniem wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - dla roku 2022 powinny kształtować się na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania roku 2021, z uwzględnieniem zmniejszeń i zwiększeń w poszczególnych pozycjach, wynikających ze specyfiki realizowanych zadań lub zmian przepisów, w tym zmniejszenie z powodu zmniejszenia dotacji na świadczenia 500+ 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 2022 i latach następnych. Wydatki bieżące na funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami zaplanowano w wysokości 1.537.340 zł.

W kolejnych latach założono wzrost wydatków bieżących corocznie o około 2,5 % z uwzględnieniem zmniejszenia wydatków bieżących na wypłaty świadczeń z programu Rodzina 500+.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich zaplanowano wg szczegółowej kalkulacji wszystkich zatrudnionych osób i wszystkich składników wynagrodzeń, w tym nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Dla kolejnych lat prognozy przyjęto wzrost o 2,5 % w stosunku do roku poprzedniego.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie aktualnych harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, z bezpiecznym zapasem.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej zaplanowano ogólnie do realizacji dwa kontynuowane zadania bieżące z udziałem środków unijnych tj. ERASMUS I i ERASMUS II, dwa kontynuowane zadania inwestycyjne z udziałem środków unijnych oraz dwa kontynuowane pozostałe zadania bieżące i jedno zadanie majątkowe.

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

W roku 2022 z uwagi na wydatki finansowane przychodami budżetu wynik jest ujemny, a w kolejnych latach wynik budżetu jest dodatni.

#### **Przychody.**

W roku 2022 nie planuje się przychodów z tytułu pożyczek i kredytów, nie planuje się ich również w kolejnych latach. Zaplanowano przychody z tytułu dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 1.901.784,54 zł, które wpłynęły do budżetu w roku 2020 i 2021, z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne realizowane w roku 2022. Zaplanowano przychody w wysokości 233.974 zł z subwencji uzupełniającej otrzymanej w 2021 roku z przeznaczeniem na wsparcie budowy wodociągów. Pozostałą część tej subwencji zaplanowano jako przychody w roku 2023 w wysokości 766.026 zł. W roku 2022 zaplanowano również wolne środki w wysokości 394.527,59 zł, które zostały zwolnione w roku 2021 po wprowadzeniu środków w wysokości 720.942 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej.

#### **Rozchody.**

Rozchody budżetu z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek w poszczególnych latach zaplanowano zgodnie z obowiązującymi harmonogramami spłat kredytów i pożyczek.

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:

	Kwoty wyłączeń

Wyłączenia Określone art. 243	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>	
ust. 3a	2022	102.656	-	2.656	100.000	-	
	2023	101.000	-	-	100.000	1.000	
	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.

Ważna jest dla nas spłata zadłużenia i staramy się, aby uzyskane wolne środki dodatkowo przeznaczać w każdym roku na ten cel, co widać w tendencji malejącej kwoty długu w poszczególnych latach.

#### 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
Krzysztof Pielesz