

Projekt

z dnia 15 listopada 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ ŁĄDKA-ZDROJU**

z dnia 2023 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek-Zdrój na lata 2024-2036

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023r., poz. 1270 ze zm.) oraz art.18 ust. 2 pkt 9 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.)

– Rada Miejska Łądk-Zdroju uchwała co następuje:

§ 1. 1. Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łądek-Zdrój wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjąć wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2024, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnić Burmistrza Łądk-Zdroju do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnić Burmistrza Łądk-Zdroju do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnić Burmistrza Łądk-Zdroju do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 2 ust.1 i 2 uchwały.

4. Upoważnić Burmistrza Łądk-Zdroju do:

a) dokonywania zmian limitów i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia z udziałem środków europejskich albo środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową,

b) dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć o których mowa w lit. a, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łądk-Zdroju.

§ 4. Z dniem 1 stycznia 2024 roku traci moc Uchwała nr LVII/399/2022 Rady Miejskiej Łądk-Zdroju z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek-Zdrój na lata 2023 - 2036 ze zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązująca od 1 stycznia 2024 roku.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
Łódka-Zdroju

Małgorzata Bednarek

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Łądek-Zdrój

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (roz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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 ^{x3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
Wykonanie 2021	54 092 953,34	39 296 838,44	6 333 175,00	71 519,97	10 130 650,00	12 090 283,38	10 671 210,09	4 338 351,27	14 796 114,90	4 396 710,12	9 516 357,09	
Wykonanie 2022	60 605 618,67	48 927 009,34	8 118 092,57	114 623,29	9 545 706,00	17 630 573,62	13 518 013,86	5 221 508,81	11 678 609,33	5 155 796,06	6 392 078,67	
Plan 3 kw. 2023	59 505 821,34	41 279 535,79	5 035 174,00	145 913,00	12 313 068,00	8 580 234,59	15 205 146,20	5 360 073,00	18 226 285,55	5 454 048,00	12 752 236,95	
Wykonanie 2023	59 167 717,09	41 981 020,94	5 035 174,00	145 913,00	12 419 398,05	9 131 814,89	15 248 721,00	5 428 401,00	17 186 696,15	4 090 652,00	13 074 036,15	
2024	53 317 257,00	41 186 386,00	6 715 656,00	198 164,00	12 044 154,00	6 162 548,00	16 065 864,00	6 824 502,00	12 130 871,00	4 600 000,00	7 510 871,00	
2025	48 061 530,00	42 956 730,00	7 535 174,00	198 000,00	12 444 154,00	6 363 548,00	16 415 854,00	6 824 502,00	5 104 800,00	3 500 000,00	1 584 800,00	
2026	47 470 270,00	44 256 730,00	8 035 174,00	198 000,00	12 744 154,00	6 513 548,00	16 765 854,00	6 824 502,00	3 213 540,00	2 800 000,00	393 540,00	
2027	48 206 730,00	45 806 730,00	8 735 174,00	198 000,00	13 144 154,00	6 763 548,00	16 965 854,00	6 824 502,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	
2028	47 456 730,00	45 456 730,00	8 535 174,00	198 000,00	13 044 154,00	6 763 548,00	16 915 854,00	6 624 502,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2029	47 460 000,00	45 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2030	47 460 000,00	45 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2031	47 460 000,00	45 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2032	47 260 000,00	45 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	
2033	47 260 000,00	45 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	
2034	47 060 000,00	45 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	

Strona 1 z 11

2035	47 060 000,00	45 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00
2036	47 060 000,00	45 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	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 wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze osłowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osłowe 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	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	wydatki na obsługę długu ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
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		
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
Wykonanie 2021	46 683 662,36	38 983 710,37	12 984 187,13	0,00	0,00	227 852,83	0,00	0,00	8 046,26	7 699 951,99	4 699 951,99	525 108,86
Wykonanie 2022	54 236 860,85	45 984 278,21	13 662 693,44	0,00	0,00	1 051 398,82	0,00	0,00	32 427,60	8 252 582,64	8 252 582,64	82 748,00
Plan 3 kw. 2023	75 881 284,11	43 135 317,93	15 612 615,70	0,00	0,00	1 185 300,00	0,00	0,00	26 200,00	32 745 966,18	32 694 966,18	594 000,00
Wykonanie 2023	77 144 375,00	44 434 691,22	16 248 584,03	0,00	0,00	1 221 300,00	0,00	0,00	26 725,00	32 709 683,78	31 583 760,40	338 500,00
2024	55 774 096,30	42 251 387,86	18 469 245,00	0,00	0,00	1 180 000,00	0,00	0,00	14 300,00	13 522 708,44	13 522 708,44	653 940,00
2025	45 108 244,32	38 454 825,32	17 967 000,00	0,00	0,00	964 871,00	0,00	0,00	4 300,00	6 653 419,00	6 653 419,00	150 000,00
2026	46 056 984,32	38 569 214,32	17 967 000,00	0,00	0,00	654 657,00	0,00	0,00	0,00	7 487 770,00	0,00	0,00
2027	45 925 444,32	38 589 214,32	17 967 000,00	0,00	0,00	425 473,00	0,00	0,00	0,00	7 336 230,00	0,00	0,00
2028	45 106 444,32	38 600 944,32	17 967 000,00	0,00	0,00	394 714,00	0,00	0,00	0,00	6 505 500,00	0,00	0,00
2029	45 049 714,32	38 700 714,32	0,00	0,00	0,00	348 892,00	0,00	0,00	0,00	6 349 000,00	0,00	0,00
2030	45 069 006,32	38 819 006,32	0,00	0,00	0,00	262 082,00	0,00	0,00	0,00	6 250 000,00	0,00	0,00
2031	45 849 802,32	38 887 802,32	0,00	0,00	0,00	137 420,00	0,00	0,00	0,00	6 962 000,00	0,00	0,00
2032	45 977 714,32	38 937 714,32	0,00	0,00	0,00	93 207,00	0,00	0,00	0,00	7 040 000,00	0,00	0,00
2033	45 980 428,64	39 042 428,64	0,00	0,00	0,00	56 097,00	0,00	0,00	0,00	6 938 000,00	0,00	0,00
2034	46 128 428,64	39 068 428,64	0,00	0,00	0,00	24 054,00	0,00	0,00	0,00	7 060 000,00	0,00	0,00
2035	46 582 714,32	39 082 714,32	0,00	0,00	0,00	6 459,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	0,00
2036	46 845 713,84	39 102 713,84	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	7 743 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2021	7 409 290,98	0,00	9 342 386,40	4 899 912,00	0,00	1 205 147,00	1 205 147,00	3 237 327,40	2 637 327,40
Wykonanie 2022	6 368 757,82	0,00	6 579 211,03	2 039 000,00	0,00	2 238 755,24	2 238 755,24	2 301 455,79	1 821 455,79
Plan 3 kw. 2023	-16 375 462,77	0,00	18 820 748,45	2 253 285,68	0,00	7 766 108,44	7 766 108,44	8 801 354,33	8 609 354,33
Wykonanie 2023	-17 976 657,91	0,00	19 683 490,45	2 253 285,68	0,00	7 766 108,44	7 766 108,44	9 664 096,33	9 292 096,33
2024	-2 456 839,30	0,00	4 710 124,98	2 253 285,68	0,00	1 755 839,30	1 755 839,30	701 000,00	701 000,00
2025	2 953 285,68	2 953 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 413 285,68	1 413 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 281 285,68	2 281 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 350 285,68	2 350 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 410 285,68	2 410 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 390 993,68	2 390 993,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 610 197,68	1 610 197,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 282 285,68	1 282 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 279 571,36	1 279 571,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	931 571,36	931 571,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	477 285,68	477 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	214 286,16	214 286,16	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.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu X	inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x7)	na pokrycie deficytu budżetu X			z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 499 912,00	2 499 912,00	140 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 519 000,00	2 519 000,00	140 000,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 445 285,68	2 445 285,68	140 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 625 285,68	2 625 285,68	140 000,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 253 285,68	2 253 285,68	140 000,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 953 285,68	2 953 285,68	140 000,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 413 285,68	1 413 285,68	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 281 285,68	2 281 285,68	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 285,68	2 350 285,68	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 410 285,68	2 410 285,68	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 390 993,68	2 390 993,68	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 610 197,68	1 610 197,68	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 282 285,68	1 282 285,68	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 279 571,36	1 279 571,36	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	931 571,36	931 571,36	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	477 285,68	477 285,68	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	214 286,16	214 286,16	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ W pozycji należy ująć wszechogólną przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokonano się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^X	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹⁾	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	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	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	140 000,00	0,00	20 446 620,00	0,00	313 128,07	4 755 602,47	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	140 000,00	0,00	19 966 620,00	0,00	2 942 731,13	7 482 942,16	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	140 000,00	0,00	19 774 620,00	0,00	-1 855 782,14	14 711 680,63	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	140 000,00	0,00	19 594 620,00	0,00	-2 453 670,28	14 976 534,49	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	19 594 620,00	0,00	-1 065 001,86	1 391 837,44	
2025	x	x	x	x	140 000,00	0,00	16 641 334,32	0,00	4 501 904,68	4 501 904,68	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 228 048,64	0,00	5 687 515,68	5 687 515,68	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 946 762,96	0,00	7 217 515,68	7 217 515,68	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 596 477,28	0,00	6 855 785,68	6 855 785,68	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 186 191,60	0,00	6 759 285,68	6 759 285,68	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 795 197,92	0,00	6 640 993,68	6 640 993,68	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 185 000,24	0,00	6 572 197,68	6 572 197,68	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 902 714,56	0,00	6 522 285,68	6 522 285,68	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 623 143,20	0,00	6 417 571,36	6 417 571,36	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	691 571,84	0,00	6 391 571,36	6 391 571,36	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	214 286,16	0,00	6 377 285,68	6 377 285,68	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 357 286,16	6 357 286,16	

^{B)} 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 wiodącej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku [wskaźnik jednoroczny] ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartał w roku poprzedzającym o 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego o rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2021	0,00%	x	18,83%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	28,88%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-1,77%	14,90%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-3,49%	8,97%	x	x	x	x
2024	9,36%	0,33%	13,46%	20,87%	18,89%	TAK	TAK
2025	10,31%	14,94%	x	19,08%	17,10%	TAK	TAK
2026	5,48%	16,94%	x	5,75%	5,50%	TAK	TAK
2027	6,93%	19,58%	x	7,21%	6,96%	TAK	TAK
2028	7,09%	18,74%	x	9,30%	9,05%	TAK	TAK
2029	6,07%	15,64%	x	11,60%	11,35%	TAK	TAK
2030	5,84%	15,18%	x	12,06%	11,81%	TAK	TAK
2031	3,84%	14,76%	x	14,48%	14,48%	TAK	TAK
2032	3,03%	14,55%	x	16,54%	16,54%	TAK	TAK
2033	2,94%	14,24%	x	16,48%	16,48%	TAK	TAK
2034	2,10%	14,11%	x	16,10%	16,10%	TAK	TAK
2035	1,06%	14,04%	x	15,32%	15,32%	TAK	TAK
2036	0,47%	13,99%	x	14,65%	14,65%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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	9.3.1.1
Wykonanie 2021	204 299,70	204 299,70	203 922,42	247 444,37	247 444,37	247 444,37	370 078,28	370 078,28	354 016,76
Wykonanie 2022	490 243,03	490 243,03	476 095,17	2 379 970,96	2 379 970,96	2 379 970,96	378 970,04	378 970,04	357 751,80
Plan 3 kw. 2023	9 999,90	9 999,90	8 427,91	3 664 753,00	3 664 753,00	3 664 753,00	100 176,00	100 176,00	84 456,16
Wykonanie 2023	9 999,90	9 999,90	8 427,91	3 150 265,61	3 150 265,61	3 150 265,61	97 524,24	97 524,24	82 193,42
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	50 000,00	50 000,00	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
2031	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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 wspólniczonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, po delegacji doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
Wykonanie 2021	42 386,36	42 386,36	34 980,73	503 826,96	466 360,60	37 466,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 947 322,94	1 947 322,94	1 492 628,31	6 019 250,08	558 102,14	5 461 147,94	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	5 652 502,00	5 652 502,00	4 156 894,00	24 961 520,21	1 045 942,03	23 915 578,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	5 560 231,00	5 560 231,00	4 106 441,00	24 423 900,48	1 070 290,27	23 353 610,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 177 714,00	4 177 714,00	3 326 871,00	12 271 089,70	1 082 795,70	11 188 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 500 000,00	1 500 000,00	750 000,00	2 988 749,50	653 949,50	2 334 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	613 541,00	613 541,00	443 541,00	988 934,50	375 393,50	613 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 575,00	1 575,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				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	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i odesøkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych do dat dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
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
Wykonanie 2021	2 499 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	148 046,26	20 748,57
Wykonanie 2022	2 519 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	172 427,60	0,00
Plan 3 kw. 2023	2 445 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	166 200,00	0,00
Wykonanie 2023	2 625 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	166 725,00	0,00
2024	2 253 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 300,00	0,00
2025	2 953 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	144 300,00	0,00
2026	1 413 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 281 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 350 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 410 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 390 993,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 610 197,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 282 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 279 571,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	931 571,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	477 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	214 286,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnięć zobowiązania dłużne, informacje 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 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 704 827,26	12 271 089,70	2 988 749,50	988 934,50	1 575,00	16 250 348,70
1.a	- wydatki bieżące				3 780 973,08	1 082 795,70	653 949,50	375 393,50	1 575,00	2 113 713,70
1.b	- wydatki majątkowe				23 923 854,18	11 188 294,00	2 334 800,00	613 541,00	0,00	14 136 635,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				6 341 255,00	4 177 714,00	1 500 000,00	663 541,00	0,00	6 341 255,00
1.1.1	- wydatki bieżące				50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00
1.1.1.1	Budowa gminnego żłobka w Łądku-Zdroju - utworzenie nowego żłobka na 40 miejsc opieki przy ul. Powstańców Wielkopolskich 26A - Poprawa warunków opiekuńczych	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2026	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 291 255,00	4 177 714,00	1 500 000,00	613 541,00	0,00	6 291 255,00
1.1.2.1	Budowa gminnego żłobka w Łądku-Zdroju - utworzenie nowego żłobka na 40 miejsc opieki przy ul. Powstańców Wielkopolskich 26A - Poprawa warunków opiekuńczych	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2026	2 733 612,00	620 071,00	1 500 000,00	613 541,00	0,00	2 733 612,00
1.1.2.2	Rozwój obszarów wiejskich Gminy Łądek-Zdrój poprzez uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na ich terenie - Wsparcie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich poprzez uporządkowanie gospodarki wodnej	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2024	3 557 643,00	3 557 643,00	0,00	0,00	0,00	3 557 643,00
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				21 363 572,26	8 093 375,70	1 488 749,50	325 393,50	1 575,00	9 909 093,70
1.3.1	- wydatki bieżące				3 730 973,08	1 082 795,70	653 949,50	325 393,50	1 575,00	2 063 713,70
1.3.1.1	Pełnienie funkcji Operatora Zarządzającego Inkubatorem Przedsiębiorczości w Łądku-Zdroju - Rozwój przedsiębiorczości w Gminie Łądek-Zdrój	Urząd Miasta I Gminy	2020	2024	1 033 200,00	150 675,00	0,00	0,00	0,00	150 675,00
1.3.1.2	Projekt miejscowego planu zagospodarowania dla czterech terenów położonych na terenie miasta Łądek-Zdrój - Rozwój Gminy Łądek-Zdrój	Urząd Miasta I Gminy	2022	2024	12 600,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.1.3	Województwo Dolnośląskie- organizacja publicznego zbiorowego w wojewódzkich kolejowych przewozach pasażerskich na linii kolejowej nr 322 - Poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Miasta I Gminy	2022	2024	343 678,05	131 336,70	0,00	0,00	0,00	131 336,70
1.3.1.4	Opracowanie dokumentu pn. Gminny Program Rewitalizacji Gminy Łądek-Zdrój zwany dalej GPR - Rozwój Gminy Łądek-Zdrój	Urząd Miasta I Gminy	2022	2024	49 200,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	24 600,00
1.3.1.5	Utrzymanie terenów zieleni miejskiej - Park 1000-lecia, Plac Marii Skłodowskiej-Curie, Rynek oraz pozostałych terenów - Estetyka terenów zielonych	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2026	598 975,00	194 750,00	204 487,50	104 737,50	0,00	503 975,00
1.3.1.6	Utrzymanie terenów zieleni miejskiej - Park Zdrojowy im. Jana Pawła II - Estetyka terenów zielonych	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2026	882 700,00	287 000,00	301 350,00	154 350,00	0,00	742 700,00
1.3.1.7	Odbiór i zagospodarowanie odpadów miejskich powstałych w Gminie Łądek-Zdrój - Estetyka miasta i gminy	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2024	309 600,00	118 600,00	0,00	0,00	0,00	118 600,00

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						
1.3.1.8	Program opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganie bezdomności zwierząt na terenie Gminy Łądek-Zdrój - Zapobieganie bezdomności zwierząt w gminie	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2026	106 200,00	25 600,00	27 740,00	6 860,00	0,00	60 200,00
1.3.1.9	Usługa ochronna w formie monitorowania, ochrony w systemie dyskretnego ostrzegania i konserwacji systemu alarmowego obiektu Inkubatora Przedsiębiorczości - Ochrona obiektu	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2027	14 744,00	3 686,00	3 686,00	3 686,00	1 575,00	12 633,00
1.3.1.10	Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miejscowości Skrzyńka - Rozwój Gminy Łądek-Zdrój	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2024	28 290,00	16 974,00	0,00	0,00	0,00	16 974,00
1.3.1.11	Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części terenu Łądka-Zdroju - Rozwój Gminy Łądek- Zdrój	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2025	17 220,00	12 054,00	5 166,00	0,00	0,00	17 220,00
1.3.1.12	Kompleksowe Ubezpieczenie Gminy Łądek-Zdrój - Bezpieczeństwo Gminy Łądek-Zdrój	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2026	334 566,03	111 520,00	111 520,00	55 760,00	0,00	278 800,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 632 599,18	7 010 580,00	834 800,00	0,00	0,00	7 845 380,00
1.3.2.1	Budowa kompleksowej ogólnodostępnej infrastruktury turystycznej na terenie Gminy Łądek-Zdrój - Rozwój Gminy Łądek-Zdrój	Urząd Miasta I Gminy	2022	2024	6 039 262,18	2 742 500,00	0,00	0,00	0,00	2 742 500,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg na terenie Uzdrowiska Łądek-Zdrój wraz z infrastrukturą towarzyszącą objęta dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – ul. Kościelna, ul. Leśna, ul. Zdrojowa - Poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Miasta I Gminy	2022	2024	9 961 157,00	3 508 200,00	0,00	0,00	0,00	3 508 200,00
1.3.2.4	Dofinansowanie w ramach programu priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie" - Poprawa efektywności energetycznej	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2026	762 500,00	390 000,00	335 000,00	0,00	0,00	725 000,00
1.3.2.5	Inwestycje przy zabytkach w ramach dofinansowania z Rządowego Funduszu Ochrony Zabytków Polski Ład - Ochrona zabytków	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2025	799 680,00	299 880,00	499 800,00	0,00	0,00	799 680,00
1.3.2.6	Budowa Dolnośląskiego Centrum Wspinaczkowego w Ładku-Zdroju - Utworzenie produktu rekreacyjno-sportowego	URZĄD MIASTA I GMINY	2023	2024	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Łądek-Zdrój

Uwagi ogólne

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową gminy w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy jej możliwości inwestycyjnych oraz ocenę zdolności kredytowej.

Zgodnie z art.227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzenia prognozy kwoty długu stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej - na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wieloletnia prognoza finansowa zaprezentowana jest w formie uchwały, w ramach której wyszczególniono załączniki:

- załącznik nr 1, który zawiera m.in. prognozę dochodów i wydatków na lata 2024 – 2036 w podziale m.in. na bieżące i majątkowe, wynik budżetu, przychody, rozchody kwotę długu i sposób jej sfinansowania oraz wskaźniki zadłużenia,
- załącznik nr 2, w którym wyszczególniono przedsięwzięcia wieloletnie z podziałem na bieżące i majątkowe.
- załącznik nr 3, objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej.

W trakcie przygotowywania prognozy kierowano się wytycznymi dotyczącymi kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych, kalkulacji opartej na analizie historycznych danych budżetów Gminy Łądek-Zdrój oceniając ich tendencję oraz średni poziom wykonanych wartości.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2024 rok przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej, natomiast w latach 2025- 2036 wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków przyjęto z zastosowaniem przewidywanych wskaźników inflacji wynikających z założeń makroekonomicznych.

Ramy czasowe prognozy określone zostały przez ustawodawcę w art. 227 ustawy o finansach publicznych. Stosownie do tych postanowień, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, a w przypadku prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzona została na lata 2024 - 2036, ze względu na zakończenie spłaty zaciągniętego kredytu.

Dochody

Przy szacowaniu dochodów budżetowych na rok 2024 kierowano się informacjami o kwotach dotacji celowych, subwencji, udziałów w podatkach stanowiących dochód własny gminy, wysokościami stawek

z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz kształtowanie się dochodów w okresie pierwszych trzech kwartałów 2023 roku. W 2024 roku i w latach następnych założono wzrost dochodów bieżących o wskaźnik inflacji.

W zakresie dochodów majątkowych w 2024 roku wykazano dochody ze sprzedaży majątku, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz dochody z tytułu dotacji ze środków z budżetu UE, środków z Rządowego Funduszu Polski Ład.; Program Inwestycji Strategicznych, środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. dotacji na inwestycje. Na 2024 rok zaplanowana kwota dochodów z tytułu sprzedaży została oparta m.in. na podstawie przygotowanych obecnie do sprzedaży nieruchomości. W roku 2024 zaplanowano dochody ze sprzedaży składników majątkowych (drewno) w wysokości 2.000.000 zł, sprzedaży działek rolnych w kwocie 1.000.000 zł oraz dochody ze sprzedaży nieruchomości na kwotę 1.600.000 zł.

Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z wydziału mienia na które mają wpływ m.in. nowe miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego, wprowadzona bonifikata 90% i 98% od ceny lokalu mieszkalnego sprzedawanego w trybie bezprzetargowym na rzecz najemcy, nowe tereny inwestycyjne przy ul. Granicznej, które będą przedmiotem sprzedaży. Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży drewna zaplanowano w oparciu o roczny plan cięć oraz planowanej podwyżki cen za sprzedaż drewna.

W zakresie dotacji na inwestycje zaplanowano dotację z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na kwotę 390.000 zł, środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 3.450.000 zł, środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego programu odbudowy zabytków Polski Ład 294.000 zł oraz wpływ środków z tytułu realizacji projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej 3.376.871 zł.

Wydatki

Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2024 są zgodne z uchwałą budżetową na rok 2024, natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie na ten rodzaj wydatków przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów gminy oraz zasady, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich oraz przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków unijnych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Przy planowaniu wydatków bieżących w pierwszej kolejności zabezpieczono poziom wydatków dla prawidłowego funkcjonowania Gminy Łądek-Zdrój i jej jednostek organizacyjnych. Zaplanowane wydatki w 2024 roku są znacznie wyższe w odniesieniu do okresu prognozy tj. 2025-2036. Na wzrost wydatków bieżących wpłynęły wyższe koszty utrzymania jednostek oświatowych, wzrost energii, inflacja, która negatywnie wpływa na podstawowe usługi, dwukrotna podwyżka płacy minimalnej jak

również koszty obsługi zadłużenia gminy. Wzrost wydatków bieżących nie mających pokrycia w dochodach bieżących zostanie sfinansowany wolnymi środkami. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat rat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2024 roku zaplanowano łącznie z planowaną wypłatą nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz odprawę w związku z upływem kadencji. W planie wydatków na wynagrodzenia na 2024 rok założono wzrost minimalnego wynagrodzenia oraz podwyżkę płac na poziomie ok. 6%. W 2025 roku zaplanowano spadek wydatków na wynagrodzenia a w latach następnych zaplanowano wydatki na wynagrodzenia na tym samym poziomie.

Planowane wielkości wydatków inwestycyjnych zostały zaplanowane na podstawie wyliczenia wolnych środków na inwestycje, dotacji, środków z Rządowego Funduszu Polski Ład oraz środków z budżetu UE. Wydatki majątkowe zaplanowano na kontynuowane i nowe inwestycje.

Wynik budżetu

Na 2024 rok ustalono deficyt w kwocie 2.456.839,30 zł, który zostanie pokryty z przychodów budżetu.

Przychody

W roku 2024 zaplanowano przychody w wysokości 4.710.124,68 zł w tym:

- 1) zaciągnięcie kredytu długoterminowego w wysokości 2.253.285,68 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- 2) z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych – 1.755.839,30 zł,
- 3) wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy – 701,000 zł.

Rozchody

Rozchody budżetu w 2024 roku stanowi spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 2.253.285,68 zł. W kolejnych latach objętych prognozą w rozchodach budżetu ujęto spłatę kredytów i pożyczek w całym okresie obowiązywania prognozy tj. do 2036 roku, zgodnie z załącznikiem do objaśnień przyjętych wartości.

Sposób finansowania długu:

Przyjmuje się, że spłata długu finansowana jest w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków lub nowo zaciągniętymi przychodami (kredyt, obligacje).

Wskaźniki

Zgodnie z brzmieniem art. 242 ustawy o finansach publicznych nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące będą wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych. W 2022 roku, ze względu na zmiany w finansowaniu jednostek samorządu terytorialnego przedłużono zasadę wyliczania wolnych środków. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących o której mowa w art. 242 została wykazana w poz. 7.1 i 7.2. W roku 2024 ze względu na duży wzrost kosztów funkcjonowania jednostek związanych ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia, cen energii oraz rosnącą inflacją relacja jest wartością ujemną, po wyliczeniu wolnych środków, relacja, o której mowa wyżej jest zachowana.

Zgodnie z art. 7 pkt. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 1927), ustalona na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lub siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025 dokonał organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i poinformował o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki.

Zarządzeniem Burmistrza Łądka-Zdroju nr 0050.289.2021 z dnia 29 grudnia 2021 r. dokonano wyboru wariantu średniej niezbędnej do obliczenia relacji na lata 2022-2025, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych liczonej dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

W latach 2024-2026 wskaźniki spłat liczonych według średnich 3-letnich mieszczą się w granicach dopuszczalności przez ustawę o finansach publicznych.

W latach 2027-2036 wskaźniki spłat mieszczą się w granicach dopuszczalności przez ustawę o finansach publicznych.

Wykaz przedsięwzięć

W projekcie uchwały wykazano przedsięwzięcia, które będą realizowane w latach 2024 - 2027. Dla każdego przedsięwzięcia określono nazwę, cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację przedsięwzięcia, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań zgodnie z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Wykaz przedsięwzięć określa załącznik nr 2 do WPF.

Burmistrz Łądka-Zdroju

Roman Kaczmarczyk

Załącznik do objaśnień przyjętych wartości

Poz. WPF	Źródło przychodu/rozchodu	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
6	Dług Dług na 31.12.2023 r.: 1.Kredyt BS – 1 080 000 2.Kredyt BGK – 6 628 000 3.Kredyt BGK- 1 500 000 4.Kredyt GBS- 1 416 708 5.Kredyt BS - 280 000 6.Kredyt BS – 1.611 912 7.Kredyt GBS – 2 039 000 8. Kredyt GBS – 2 253 285,68 7.Pożyczka TISE – 2 785 714,32	19 594 620							
4	PLAN PRZYCHODÓW		2 253 285,68						
	Kredyt planowany w 2024 r.		2 253 285,68						
5	PLAN ROZCHODÓW		2 253 285,68	2 953 285,68	1 413 285,68	2 281 285,68	2 350 285,68	2 410 285,68	2 390 993,68
	Kredyt BS II		540 000	540 000	-	-	-	-	-
	Kredyt BGK I		720 000	1 240 000	260 000	828 000	1 200 000	1 200 000	1 180 000
	Kredyt BGK II		375 000	375 000	375 000	375 000	-	-	-
	Kredyt GBS		120 000	180 000	180 000	180 000	252 000	252 000	252 708
	Kredyt BS III (pokrycie ubytków w dochodach COVID-19)		140 000	140 000	-	-	-	-	-
	Kredyt BS		144 000	144 000	144 000	204 000	204 000	204 000	204 000
	Kredyt GBS II		-	-	120 000	120 000	120 000	180 000	180 000
	Pożyczka TISE		214 285,68	214 285,68	214 285,68	214 285,68	214 285,68	214 285,68	214 285,68
	Kredyt GBS III		-	-	-	120 000	120 000	120 000	120 000
	Splata kredytu planowanego od 2026r.		-	-	120 000	240 000	240 000	240 000	240 000
6.1	Kwota długu, planowana z wydatków budżetu	0							
10.7	Wydatki zmniejszające dług	0							
6	KWOTA DŁUGU	19 594 620	19 594 620	16 641 334,32	15 228 048,64	12 946 762,96	10 596 477,28	8 186 191,60	5 795 197,92

Poz. WPF	Źródło przychodu/rozchodu	2031	2032	2033	2034	2035	2036
4	PLAN PRZYCHODÓW						
	Kredyt planowany w 2023 r.						
5	PLAN ROZCHODÓW	1 610 197,68	1 282 285,68	1 279 571,36	931 571,36	477 285,68	214 286,16
	Kredyt BS II	-	-	-	-	-	-
	Kredyt BGK I	-	-	-	-	-	-
	Kredyt BGK II	-	-	-	-	-	-
	Kredyt GBS	-	-	-	-	-	-
	Kredyt BS III (pokrycie ubytków w dochodach COVID-19)	-	-	-	-	-	-
	Kredyt BS	363 912	-	-	-	-	-
	Kredyt GBS II	264 000	264 000	264 000	264 000	263 000	-
	Pożyczka TISE	214 285,68	214 285,68	214 285,68	214 285,68	214 285,68	214 286,16
	Kredyt GBS III	360 000	480 000	480 000	453 285,68	-	-
	Splata kredytu planowanego od 2026r	408 000	384 000	381 285,68	-	-	-
6.1	Kwota długu, planowana z wydatków budżetu	-	-	-	-	-	-
10.7	Wydatki zmniejszające dług	-	-	-	-	-	-
6	KWOTA DŁUGU	4 185 000,24	2 902 714,56	1 623 143,20	691 571,84	214 286,16	0