

**UCHWAŁA NR VII/399/2022
RADY MIEJSKIEJ ŁĄDKA-ZDROJU**

z dnia 29 grudnia 2022 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek-Zdrój na lata 2023-2036

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 (j.t. Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) oraz art.18 ust. 2 pkt 9 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.)

– Rada Miejska Łądko-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 2023, 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 Łądko-Zdroju do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

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

4. Upoważnić Burmistrza Łądko-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 Łądko-Zdroju.

§ 4. Z dniem 1 stycznia 2023 roku traci moc Uchwała nr XLIV/295/2021 Rady Miejskiej Łądko-Zdroju z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek-Zdrój na lata 2022 - 2036 ze zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązująca od 1 stycznia 2023 roku.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
Łądko-Zdroju

Małgorzata Bednarek

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Łądek-Zdrój

Uchwała nr LVII/399/2022 Rady Miejskiej Łądek-Zdroju z dnia 29 grudnia 2022 r.

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 2020	48 757 812,96	38 063 444,61	5 594 713,00	68 174,62	8 583 449,00	12 752 006,35	11 065 101,64	4 439 056,56	10 694 368,35	6 012 284,06	4 612 074,43	
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	
Plan 3 kw. 2022	55 242 763,14	43 584 528,68	5 229 674,00	115 007,00	9 503 889,00	15 305 293,86	13 430 664,82	5 196 749,00	11 658 234,46	4 966 000,00	6 543 787,84	
Wykonanie 2022	55 263 798,45	45 556 872,36	8 118 092,57	115 007,00	9 503 889,00	15 273 559,45	12 546 324,34	4 827 894,00	9 706 926,09	4 912 630,50	4 665 309,89	
2023	53 334 031,90	34 675 124,90	5 035 174,00	145 913,00	10 231 323,00	5 502 350,90	13 760 364,00	5 360 073,00	18 658 907,00	4 800 000,00	13 838 907,00	
2024	40 941 224,00	35 466 224,00	5 335 174,00	165 000,00	10 331 323,00	5 992 351,00	13 642 376,00	5 460 000,00	5 475 000,00	3 000 000,00	2 475 000,00	
2025	39 086 224,00	36 086 224,00	5 435 174,00	165 000,00	10 431 323,00	6 192 351,00	13 862 376,00	5 460 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	
2026	39 086 224,00	36 486 224,00	5 535 174,00	165 000,00	10 431 323,00	6 292 351,00	14 062 376,00	5 460 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	
2027	39 086 224,00	36 886 224,00	5 635 174,00	165 000,00	10 431 323,00	6 392 351,00	14 262 376,00	5 460 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	
2028	38 786 000,00	36 786 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2029	38 786 000,00	36 786 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2030	38 786 000,00	36 786 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2031	38 800 000,00	36 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2032	38 800 000,00	36 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2033	38 800 000,00	36 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	

Strona 1 z 11

2034	38 600 000,00	36 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00
2035	38 600 000,00	36 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00
2036	36 660 000,00	34 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	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 wykraczających 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:		wydatki na obsługę długu ^X	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 polegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	odsetki i dyskonto polegające 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		odsetki i dyskonto polegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto polegające 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			
Wykonanie 2020	46 487 146,20	37 143 754,67	11 906 406,02	0,00	0,00	330 753,90	0,00	0,00	0,00	9 343 391,53	8 628 038,53	64 354,00	
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	
Plan 3 kw. 2022	66 693 399,92	44 984 304,21	14 101 618,18	0,00	0,00	1 065 500,00	0,00	0,00	10 500,00	21 709 095,71	21 709 095,71	107 724,00	
Wykonanie 2022	56 170 205,64	45 812 418,02	14 117 413,00	0,00	0,00	1 045 000,00	0,00	0,00	32 638,00	10 357 787,62	10 357 787,62	82 500,00	
2023	65 565 103,18	37 586 575,00	15 044 487,00	0,00	0,00	1 035 300,00	0,00	0,00	26 200,00	27 978 528,18	27 927 528,18	189 000,00	
2024	40 443 777,62	30 469 064,32	15 100 000,00	0,00	0,00	939 700,00	0,00	0,00	12 600,00	9 974 713,30	0,00	0,00	
2025	36 372 938,32	30 569 064,32	15 100 000,00	0,00	0,00	802 100,00	0,00	0,00	4 400,00	5 803 874,00	0,00	0,00	
2026	37 552 938,32	30 619 214,32	15 100 000,00	0,00	0,00	537 400,00	0,00	0,00	0,00	6 933 724,00	0,00	0,00	
2027	36 792 938,32	31 019 214,32	15 100 000,00	0,00	0,00	409 600,00	0,00	0,00	0,00	5 773 724,00	0,00	0,00	
2028	36 675 714,32	31 592 214,32	0,00	0,00	0,00	340 100,00	0,00	0,00	0,00	5 083 500,00	0,00	0,00	
2029	36 615 714,32	31 615 714,32	0,00	0,00	0,00	266 800,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	
2030	36 635 006,32	31 835 006,32	0,00	0,00	0,00	181 100,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	0,00	
2031	37 597 802,32	31 837 802,32	0,00	0,00	0,00	108 600,00	0,00	0,00	0,00	5 760 000,00	0,00	0,00	
2032	37 841 714,32	32 001 714,32	0,00	0,00	0,00	77 100,00	0,00	0,00	0,00	5 840 000,00	0,00	0,00	
2033	37 841 714,32	32 041 714,32	0,00	0,00	0,00	50 800,00	0,00	0,00	0,00	5 800 000,00	0,00	0,00	
2034	37 668 428,64	32 068 428,64	0,00	0,00	0,00	24 400,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00	0,00	
2035	38 122 714,32	32 362 714,32	0,00	0,00	0,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	5 760 000,00	0,00	0,00	
2036	36 445 713,84	32 445 713,84	0,00	0,00	0,00	604,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	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		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 2020	2 270 666,76	0,00	4 788 850,00	2 476 708,00	700 000,00	1 017 502,00	1 017 502,00	1 294 640,00	0,00	
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	
Plan 3 kw. 2022	-11 450 636,78	0,00	13 489 636,78	2 039 000,00	0,00	3 675 641,42	3 675 641,42	7 774 995,36	7 774 995,36	
Wykonanie 2022	-906 407,19	0,00	6 579 211,03	2 039 000,00	0,00	2 238 755,24	0,00	2 301 455,79	906 407,19	
2023	-12 231 071,28	0,00	14 484 356,96	2 253 285,68	0,00	7 127 126,68	7 127 126,68	5 103 944,60	5 103 944,60	
2024	497 446,38	2 253 285,68	1 755 839,30	0,00	0,00	1 755 839,30	0,00	0,00	0,00	
2025	2 713 285,68	2 713 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 533 285,68	1 533 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 293 285,68	2 293 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 110 285,68	2 110 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 170 285,68	2 170 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 150 993,68	2 150 993,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 202 197,68	1 202 197,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	958 285,68	958 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	958 285,68	958 285,68	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 uzasadnieniach 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:		na pokrycie deficytu budżetu X		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)				łącznie kwota przypadających na dany rok kwot 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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 616 708,00	2 616 708,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 039 000,00	2 039 000,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 253 285,68	2 253 285,68	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	2 713 285,68	2 713 285,68	140 000,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 533 285,68	1 533 285,68	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 293 285,68	2 293 285,68	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 110 285,68	2 110 285,68	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 170 285,68	2 170 285,68	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 993,68	2 150 993,68	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 202 197,68	1 202 197,68	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	958 285,68	958 285,68	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	958 285,68	958 285,68	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

⁷¹ W pozycji należy ująć w szczególności 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 dokonana 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 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	18 046 620,00	0,00	919 689,94	3 231 831,94	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	140 000,00	0,00	20 446 620,00	0,00	313 128,07	4 755 602,47	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	140 000,00	0,00	20 446 620,00	0,00	-1 399 775,53	10 050 861,25	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	140 000,00	0,00	19 966 620,00	0,00	-255 545,66	4 284 665,37	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	19 966 620,00	0,00	-2 911 450,10	9 319 621,18	
2024	x	x	x	x	140 000,00	0,00	17 713 334,32	0,00	4 997 159,68	6 752 998,98	
2025	x	x	x	x	140 000,00	0,00	15 000 048,64	0,00	5 517 159,68	5 517 159,68	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 466 762,96	0,00	5 867 009,68	5 867 009,68	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 173 477,28	0,00	5 867 009,68	5 867 009,68	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 063 191,60	0,00	5 193 785,68	5 193 785,68	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 892 905,92	0,00	5 170 285,68	5 170 285,68	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 741 912,24	0,00	4 950 993,68	4 950 993,68	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 539 714,56	0,00	4 962 197,68	4 962 197,68	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 581 428,88	0,00	4 798 285,68	4 798 285,68	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 623 143,20	0,00	4 758 285,68	4 758 285,68	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	691 571,84	0,00	4 731 571,36	4 731 571,36	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	214 286,16	0,00	4 437 285,68	4 437 285,68	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 414 286,16	2 414 286,16	

^{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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 235 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 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2020	0,00%	x	28,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	18,83%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-1,22%	16,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	2,24%	18,46%	x	x	x	x
2023	10,71%	-6,12%	10,34%	21,29%	21,99%	TAK	TAK
2024	10,32%	20,18%	30,36%	15,17%	15,88%	TAK	TAK
2025	11,28%	21,21%	x	19,01%	19,72%	TAK	TAK
2026	6,86%	21,25%	x	6,91%	7,40%	TAK	TAK
2027	8,86%	20,58%	x	8,99%	9,48%	TAK	TAK
2028	6,66%	15,04%	x	11,22%	11,72%	TAK	TAK
2029	6,63%	14,78%	x	12,99%	13,48%	TAK	TAK
2030	6,34%	13,95%	x	15,27%	15,27%	TAK	TAK
2031	3,56%	13,78%	x	18,14%	18,14%	TAK	TAK
2032	2,81%	13,25%	x	17,23%	17,23%	TAK	TAK
2033	2,74%	13,07%	x	16,09%	16,09%	TAK	TAK
2034	2,60%	12,92%	x	14,92%	14,92%	TAK	TAK
2035	1,31%	12,08%	x	13,83%	13,83%	TAK	TAK
2036	0,62%	6,93%	x	13,40%	13,40%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^X	finansowane środkami określonymi 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 2020	570 310,18	570 310,18	559 963,50	3 517 951,08	3 517 951,08	3 517 951,08	434 886,45	434 886,45	411 360,23
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
Plan 3 kw. 2022	404 463,00	404 463,00	404 463,00	3 835 961,00	3 835 961,00	3 835 961,00	394 952,00	394 952,00	374 971,00
Wykonanie 2022	492 256,40	492 256,40	478 108,54	2 379 970,96	2 379 970,96	2 379 970,96	380 378,03	380 378,03	372 752,19
2023	9 999,90	9 999,90	8 427,91	3 306 890,00	3 306 890,00	3 306 890,00	100 176,00	100 176,00	84 456,16
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 152,00	12 152,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 872,00	21 872,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 399,00	12 399,00	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 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 ^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 2020	0,00	0,00	0,00	440 677,08	440 677,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2022	5 597 039,00	5 597 039,00	4 198 500,00	15 847 945,53	566 024,35	15 281 921,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 212 094,49	2 212 094,49	1 983 075,51	12 866 964,87	649 809,38	12 217 155,49	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 565 978,00	4 565 978,00	3 025 463,00	21 013 954,18	590 082,00	20 423 872,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 569 463,70	318 763,70	6 250 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	21 872,00	21 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	12 399,00	12 399,00	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
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:				Wydatki z tytułu wypłat z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji ^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	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 dochodach 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 zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym:						
						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 2020	2 616 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	133 752,00	
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	
Plan 3 kw. 2022	2 474 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	150 500,00	0,00	
Wykonanie 2022	2 514 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	172 638,00	0,00	
2023	2 253 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 200,00	0,00	
2024	2 253 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	152 600,00	0,00	
2025	2 713 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	144 400,00	0,00	
2026	1 533 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 293 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 110 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 170 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 150 993,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 202 197,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	958 285,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	958 285,68	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 zostały 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 zadągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik nr 2 do Uchwały nr LVII/399/2022 Rady Miejskiej Łądku-Zdroju z dnia 29 grudnia 2022 r.
w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek-Zdrój na lata 2023-2036

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				35 481 188,23	21 013 954,18	6 569 463,70	21 872,00	12 399,00	27 617 688,88
1.a	- wydatki bieżące				1 635 610,05	590 082,00	318 763,70	21 872,00	12 399,00	943 116,70
1.b	- wydatki majątkowe				33 845 578,18	20 423 872,18	6 250 700,00	0,00	0,00	26 674 572,18
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				6 830 791,00	4 566 154,00	12 152,00	21 872,00	12 399,00	4 612 577,00
1.1.1	- wydatki bieżące				146 599,00	100 176,00	12 152,00	21 872,00	12 399,00	146 599,00
1.1.1.1	Zielona Ziemia Kłodzka. Ograniczenie emisji zanieczyszczeń powietrza oraz produkcja energii OZE w instalacjach indywidualnych. - Ochrona powietrza i klimatu	Urząd Miasta i Gminy	2023	2026	46 600,00	177,00	12 152,00	21 872,00	12 399,00	46 600,00
1.1.1.2	Dostępny Samorząd - Gmina Łądek-Zdrój - Poprawa życia osób niepełnosprawnych	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	99 999,00	99 999,00	0,00	0,00	0,00	99 999,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 684 192,00	4 465 978,00	0,00	0,00	0,00	4 465 978,00
1.1.2.1	Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej - Ochrona klimatu	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	6 684 192,00	4 465 978,00	0,00	0,00	0,00	4 465 978,00
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				28 650 397,23	16 447 800,18	6 557 311,70	0,00	0,00	23 005 111,88
1.3.1	- wydatki bieżące				1 489 011,05	489 906,00	306 611,70	0,00	0,00	796 517,70
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	258 300,00	150 675,00	0,00	0,00	408 975,00
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	2023	12 600,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
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	394 011,05	197 006,00	131 336,70	0,00	0,00	328 342,70
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	24 600,00	0,00	0,00	49 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 161 386,18	15 957 894,18	6 250 700,00	0,00	0,00	22 208 594,18
1.3.2.1	Budowa kompleksowej ogólnodostępnej infrastruktury turystycznej na terenie Gminy Łądek-Zdrój - Rozwój Gminy Łądek-Zdrój	Urząd Miasta i Gminy	2022	2024	5 896 996,18	920 706,18	2 742 500,00	0,00	0,00	3 663 206,18
1.3.2.2	Przebudowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego oraz zmiany sposobu użytkowania budynków parterowych na potrzeby mieszkań wraz z instalacjami wewnętrznymi (...) przy ul. Klonowej 13 - Poprawa infrastruktury mieszkaniowej	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	3 960 597,00	2 384 716,00	0,00	0,00	0,00	2 384 716,00
1.3.2.3	Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej - Ochrona klimatu	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	553 594,00	553 594,00	0,00	0,00	0,00	553 594,00

Strona 1 z 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Kanalizacja na wsi- przyłączenie Trzebieszowic i Konradowa do oczyszczalni w Odrzychowicach - Poprawa życia mieszkańców	Urząd Miasta I Gminy	2022	2023	25 500,00	25 500,00	0,00	0,00	0,00	25 500,00
1.3.2.5	Termomodernizacja budynku Ratusza w Ładku-Zdroju - Ochrona zabytków	Urząd Miasta I Gminy	2022	2023	1 431 297,00	1 113 123,00	0,00	0,00	0,00	1 113 123,00
1.3.2.6	Remont 5 lokali mieszkalnych położonych w Ładku-Zdroju przy ul. Ogrodowej 16/2, Kłodzkiej 4/1, Słowackiego 1/2, Nadbrzeżnej 13/2, Przechodniej 5/3 - Poprawa warunków mieszkaniowych	Urząd Miasta I Gminy	2022	2023	623 394,00	422 488,00	0,00	0,00	0,00	422 488,00
1.3.2.7	Przebudowa dróg na terenie Uzdrawiska Ładek-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	9 752 073,00	6 213 873,00	3 508 200,00	0,00	0,00	9 722 073,00
1.3.2.8	Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Gminy Ładek-Zdrój - Budowa elektrowni fotowoltaicznej w mocy do 1,5 MW - Poprawa jakości powietrza	Urząd Miasta I Gminy	2021	2023	4 917 935,00	4 323 894,00	0,00	0,00	0,00	4 323 894,00

Strona 2 z 2

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 2023 – 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.

Dochody

Przy szacowaniu dochodów budżetowych na rok 2023 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 2022 roku..

W 2023 roku założono spadek dochodów bieżących w porównaniu do planu dochodów bieżących roku poprzedniego. Na spadek dochodów bieżących miało wpływ zmniejszenie dotacji na zadania zlecone, dodatkowe środki z Funduszu Pomocy i Funduszu COVID-19. Od 2024 roku przyjęto niewielki wzrost dochodów bieżących w stosunku do planu na 2023 r. z tytułu zwiększenia dotacji uzdrowiskowej. Od 2025 roku założono spadek planowanych dochodów ogółem o niższe planowane dochody ze sprzedaży majątku.

W zakresie dochodów majątkowych w roku 2023 wykazano dochody ze sprzedaży majątku i dotacji na inwestycje. Na 2023 rok zaplanowana kwota dochodów z tytułu sprzedaży została oparta m.in. na podstawie przygotowanych obecnie do sprzedaży nieruchomości. W roku 2023 zaplanowano dochody ze sprzedaży składników majątkowych (drewno) w wysokości 1.500.000 zł, sprzedaży działek rolnych w

kwocie 300.000 zł oraz dochody ze sprzedaży nieruchomości na kwotę 3.000.000 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.

W zakresie dotacji na inwestycje zaplanowano dotacje z Banku Gospodarstwa Krajowego na kwotę 2.854.898 zł, dotację z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na kwotę 302.119 zł, środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Polskie Uzdrowiska 2.475.000 zł i Program Inwestycji Strategicznych edycja druga 4.900.000 zł oraz wpływ środków z tytułu realizacji projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej 3.306.890 zł.

Wydatki

Przy planowaniu wydatków bieżących w pierwszej kolejności zabezpieczono poziom wydatków dla prawidłowego funkcjonowania Gminy Łądek-Zdrój i jej jednostek organizacyjnych. Zaplanowane wydatki w 2023 roku są znacznie wyższe w odniesieniu do okresu prognozy tj. 2024-2036. Na wzrost wydatków bieżących wpłynęły wyższe koszty utrzymania jednostek oświatowych, wzrost energii, wysoka i wciąż galopująca 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 zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2023 roku zaplanowano łącznie z planowaną wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. W latach następnych zaplanowano niewielki wzrost wydatków na wynagrodzenia.

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

Wynik budżetu

Na 2023 rok ustalono deficyt w kwocie 12.231.071,28 zł, który zostanie pokryty z przychodów budżetu.

Przychody

W roku 2023 planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 2.253.285,68 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz przychody w wysokości 14.484.356,96 zł w tym:

- 1) z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych - 7.037.127,58 zł, w tym:
 - a) Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych – 2.007.886,18 zł,
 - b) Fundusz Rozwoju Dróg - 1 053 050,40 zł,

- c) środki z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej na pokrycie ubytków dochodów w 2022 r. – 542 928,00 zł,
 - d) 15% kwoty otrzymanej w 2022 r. dodatkowych dochodów z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego osób fizycznych na zwiększenie efektywności energetycznej – 433 263,00 zł,
 - e) pożyczka z Funduszu TISE – 3.000.000,00 zł
- 2) wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 89.999,10 zł,
 - 3) wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy - 5.103.944,60 zł.

Rozchody

Rozchody budżetu w 2023 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 2023 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 2023-2026 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 2023-2025 wskaźniki spłat liczonych według średnich 3-letnich mieszczą się w granicach dopuszczalności przez ustawę o finansach publicznych.

W latach 2026-2036 wskaźniki spłat mieszczą się w granicach dopuszczalności przez ustawę o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 7 pkt. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 1964) relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy zmienianej w art. 2 może być niezachowana w latach 2023-2025 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy zmienianej w art. 2 nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu.

Relacja o której mowa w art. 243 ust. 1 w latach 2023-2025 jest zachowana, wykazana w poz. 8.1 – 8.4.1.

Wykaz przedsięwzięć

W projekcie uchwały wykazano przedsięwzięcia, które będą realizowane w latach 2023 - 2026. 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.

Autopoprawką do projektu WPF wznowiono realizację przedsięwzięcia i dokonano zmian limitów wydatków na 2023 r.:

- a) RFIL Budowa kompleksowej ogólnodostępnej infrastruktury turystycznej na terenie Gminy Łądek-Zdrój – zwiększono limit wydatków na rok 2023 o kwotę 349.706,18 zł po zmianie 920.706,18 zł.
Finansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.
- b) Termomodernizacja budynku Ratusza w Łądku-Zdroju – zwiększono limit wydatków na rok 2023 o kwotę 296.236,00 zł po zmianie 1.113.123,00 zł. Finansowanie NFOŚiGW – 302.119,00 zł i budżet gminy – 811.004,00 zł.
- c) wznowiono przedsięwzięcie - Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie miasta i gminy Łądek-Zdrój etap I - Budowa elektrowni fotowoltaicznej w mocy do 1,5 MW wraz z infrastrukturą techniczną – wprowadzono limit wydatków na 2023 rok w kwocie 4.323.894,00 zł. Współfinansowany ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 1.087.180,00 zł, pożyczki z Funduszu TISE- 3.000.000,00 zł i budżetu gminy – 236.714,00 zł.

Burmistrz Łądko-Zdroju

Roman Kaczmarczyk

Załącznik do objaśnień przyjętych wartości

Poz. WPF	Źródło przychodu/rozchodu	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
6	Dług Dług na 31.12.2022 r.: 1.Kredyt BS – 1 620 000 2.Kredyt BGK – 7 720 000 3.Kredyt BGK- 1 875 000 4.Kredyt GBS- 1 536 708 5.Kredyt BS - 420 000 6.Kredyt BS – 1.755 912 7.Kredyt GBS – 2 039 000 7.Pożyczka TISE – 3 000 000	19 966 620							
4	PLAN PRZYCHODÓW		2 253 285,68						
	Kredyt planowany w 2023 r.		2 253 285,68						
5	PLAN ROZCHODÓW		2 253 285,68	2 253 285,68	2 713 285,68	1 533 285,68	2 293 285,68	2 110 285,68	2 170 285,68
	Kredyt BS II		540 000	540 000	540 000				
	Kredyt BGK I		720 000	720 000	1 120 000	500 000	1 080 000	1 200 000	1 200 000
	Kredyt BGK II		375 000	375 000	375 000	375 000	375 000		
	Kredyt GBS		120 000	120 000	180 000	180 000	180 000	252 000	252 000
	Kredyt BS III (pokrycie ubytków w dochodach COVID-19)		140 000	140 000	140 000				
	Kredyt BS		144 000	144 000	144 000	144 000	204 000	204 000	204 000
	Kredyt GBS II					120 000	120 000	120 000	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
	Splata kredytu planowanego od 2027 r.						120 000	120 000	120 000
6.1	Kwota długu, planowana z wydatków budżetu	0							
10.7	Wydatki zmniejszające dług	0							
6	KWOTA DŁUGU	19 966 620	19 966 620	17 713 334,32	15 000 048,64	13 466 762,96	11 173 477,28	9 063 191,60	6 892 905,92

Poz. WPF	Źródło przychodu/rozchodu	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
4	PLAN PRZYCHODÓW							
	Kredyt planowany w 2023 r.							
5	PLAN ROZCHODÓW	2 150 993,68	1 202 197,68	958 285,68	958 285,68	931 571,36	477 285,68	214 286,16
	Kredyt BS II							
	Kredyt BGK I	1 180 000						
	Kredyt BGK II							
	Kredyt GBS	252 708						
	Kredyt BS III (pokrycie ubytków w dochodach COVID-19)							
	Kredyt BS	204 000	363 912					
	Kredyt GBS II	180 000	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	214 285,68	214 286,16
	Splata kredytu planowanego od 2027 r.	120 000	360 000	480 000	480 000	453 285,68		
6.1	Kwota długu, planowana z wydatków budżetu							
10.7	Wydatki zmniejszające dług							
6	KWOTA DŁUGU	4 741 912,24	3 539 714,56	2 581 428,88	1 623 143,20	691 571,84	214 286,16	0