

**Uchwała Nr XXV/251/2021 Rady Gminy Łąck**  
**z dnia 23.12.2021 roku**

**w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łąck**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305,1236,1535, 1773, 1927, 1981) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 poz.1372, 1834) Rada Gminy Łąck uchwala co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łąck zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej, Załącznikiem Nr 2 Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z objaśnieniami do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łąck.

§ 2

Upoważnia się Wójta do:

- a) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały
- b) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewniania ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy
- c) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewniania ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

§ 3

Traci moc Uchwała Nr XVIII/171/2020 z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łąck (ze zmianami).

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

PRZEWODNICZĄCY RADY

  
inż. Lech Drohomirecki

## **Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łąck**

### **Główne założenia przyjęte do opracowania WPF**

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2022-2033, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przy opracowaniu WPF oparto się na wytycznych Ministra Finansów pn. "Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw", Aktualizacja – sierpień 2021.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2019-2020, plan budżetu na rok 2021 wg stanu na 30 września 2021 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2021 rok (wg załącznika nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki oraz przychody i rozchody na 2022 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jst, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwałach Rady Gminy (dotyczących stawek podatkowych), przygotowanych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach a także przewidywanych tendencji rozwoju. Zasadniczą kwestię stanowi nowela ustawy zmieniającej zasady ustalania dochodów jst, której celem jest zapewnienie jst optymalnych warunków prowadzenia przez nie gospodarki finansowej w związku z programem Polski Ład.

W okresie objętym prognozą średnioroczną inflację przyjęto w następujący sposób: 2021 – 4,3%, 2022 – 3,3%, 2023 – 3,0%, 2024 – 2,7%, od 2025 – 2,5%

### **Prognozowane dochody**

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy. W projekcie budżetu na 2022 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej planowane kwoty poszczególnej części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, gospodarki nieruchomościami (wynajmu lokali i wieczystego użytkowania) oraz wpływów z różnych opłat.

Wykonanie dochodów 2021 roku przewiduje się w wartościach przewidywanego faktycznego wykonania za 2021 rok.

## **Dochody bieżące**

W okresie objętym prognozą przyjęto następujące wzrosty dochodów: 2023 – 3,0%, 2024 - 2,7%, od 2025 – 2,5%

Założenia odnośnie inflacji przyjęto na poziomie zgodnym z wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Przy planowaniu dochodów bieżących na 2023 i lata następne odliczono kwotę dochodów (według planu na 2022 rok) stanowiącą dotację celową na Program 500+, w związku z tym, że wypłata świadczeń będzie realizowana przez gminę do 31 maja 2022 roku, a od 1 czerwca 2022 roku przez ZUS.

W planowanych dochodach bieżących na 2022 rok i lata następne uwzględniono spodziewaną dotację celową na zadania własne związane z prowadzeniem Przedszkola oszacowaną wg algorytmu wyliczenia dotacji dla gmin określonego w art. 53 Ustawy o finansowaniu zadań oświatowych tj. iloczynowi kwoty rocznej oraz liczby uczniów, którzy w roku bazowym kończą 5 lat lub mniej w placówkach wychowania przedszkolnego na obszarze gminy, ustalonej na podstawie danych systemu informacji oświatowej według stanu na dzień 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji.

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

## **Subwencja ogólna**

Planowaną na 2022 rok subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej pismem nr ST3/4750.31.2021 z 14 października 2021 r. Na 2022 rok wskutek nie przekroczenia 92% średniej krajowej wskaźnika dochodów podatkowych na jednego mieszkańca Gmina Łąck uzyskała kwotę 170.907 zł. (kwota podstawowa części wyrównawczej subwencji ogólnej).

Ponadto, na podstawie ww. pisma, na 2022 rok gmina otrzymała kwotę uzupełniającą części wyrównawczej subwencji ogólnej w wysokości 1.030.285 zł. Ww. kwota jest należna dla gmin, w których gęstość zaludnienia ustalona przez GUS według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy nie jest wyższy, niż 150% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

W kolejnych latach dynamikę planowanych wpływów w ramach tej grupy dochodów przyjęto w następujący sposób: 2023 – 3,0%, 2024 - 2,7%, od 2025 – 2,5%

## **Podatki i opłaty lokalne**

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości. Istotną pozycję wśród podatków stanowi podatek od czynności cywilno-prawnych. Do najważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą: opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłata skarbową, opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, opłata za zajęcie pasa drogowego. W 2022 roku oraz w latach kolejnych zakłada się wzrost wpływów z ww. źródeł o wskaźniki inflacji. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatków, będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych uchwalanych przez Radę. Dynamikę wzrostu w zakresie podatków i opłat lokalnych planuje się w następujący sposób: 2022 – w przeważającej większości stawek 3,6%, 2023 – 3,0% , od 2024 - 2,7%, od 2025 – 2,5%.

### **Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych**

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej.

Podstawę do wyliczenia na rok 2022 kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych stanowi prognozowana kwota dochodów z ww. podatku przyjęta do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2022.

Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze gminy w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących: rok 2020, rok 2019 i rok 2018 odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez płatników, według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2021 r., 15 września 2020 r. i 15 września 2019 r. W latach następnych prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu o wskaźnik inflacyjny określony przez Ministra Finansów.

Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych stanowią marginalne znaczenie dla budżetu gminy i zostały zaplanowane w oparciu o kwotę oszacowaną przez Ministerstwo Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej przekazaną Gminie Łąck pismem nr ST3.4750.31.2021.

Podstawę do wyliczenia na rok 2022 kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych stanowi prognozowana kwota dochodów z ww. podatku przyjęta do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2022.

Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób prawnych gminy w ogólnej kwocie tych dochodów wszystkich gmin został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obejmujących lata 2020, 2019 i 2018 odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w sprawozdaniach jst, których obowiązek sporządzania wynika z przepisów ustawy o finansach publicznych w zakresie sprawozdawczości budżetowej, z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych RIO, w terminie do dnia 30 czerwca odpowiednio roku 2021, 2020 i 2019. W latach następnych prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu o wskaźnik inflacyjny określony przez Ministra Finansów.

Dynamikę wzrostu w zakresie udziałów w podatkach dochodowych planuje się w następujący sposób: 2023 – 3,0% , od 2024 - 2,7%, od 2025 – 2,5%.

#### **Dotacje celowe i płatności ze środków europejskich**

Na rok 2022 kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego WF-I.3111.24.42.2021 z dnia 22 października 2021 roku oraz zgodnej z informacją Krajowego Biura Wyborczego DPŁ.3112-14/21 z dnia 20 października 2021 roku (prowadzenie i aktualizacja stałego rejestru wyborców). Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości: 2023 – 3,0% , 2024 – 2,7%, od 2025 – 2,5%

Dotacje na zadania własne na rok 2022 przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego nr WF-I.3111.24.42.2021.KB z dnia 22 października 2021 roku. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości: 2023 – 3,0% , 2024 – 2,7%, od 2025 – 2,5%

Na 2022 rok planowana jest dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 - projekt „Łąka kwietna – edukacja mieszkańców w zakresie ochrony klimatu i ekologii” ze środków PROW na lata 2014-2020 w ramach projektu grantowego poddziałanie 19.2 „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność”. Umowa o powierzenie grantu została podpisana w dniu 4.10.2021 roku – 5.000 zł.

#### **Dochody majątkowe**

W ramach tej grupy dochodów w 2022 roku zaplanowane zostały dochody ze sprzedaży majątku i z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

#### **Wpływy ze sprzedaży majątku**

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Na 2022 rok zaplanowano dochody pochodzące ze sprzedaży działki o numerze ewidencyjnym 11/21 Wola Łącka i działki 59/1 Sendeń Duży (łącznie 350.000 zł.).

#### **Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje**

W wieloletniej prognozie finansowej na 2022 rok planuje się dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 1.560.700 zł.

W 2022 roku planowany jest wpływ środków w kwocie 40.700 zł. z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadanie „**Rozbudowa placu zabaw w miejscowości Podlasie**” (Dofinansowanie zadania pochodzi z PROW na lata 2014-2020 w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrożenie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” (Sama grusza nie wystarczy). Wniosek o przyznanie pomocy został wybrany do dofinansowania - uchwała nr XV/252/21 Rady Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania Aktywni Razem z dnia 1 października 2021 roku.

Ponadto w 2022 i 2023 roku planowany jest wpływ środków w łącznej kwocie 3.040.000 zł. z przeznaczeniem na zadanie „**Budowa drogi gminnej nr 290715W Koszelówka-Zofiówka**” (2022 rok – 1.520.000 zł., 2023 rok – 1.520.000 zł.). Ww. środki dotyczą dotacji w ramach Rządowego Funduszu

Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, który stanowi nową formę wsparcia inwestycji samorządów. Program ma pomóc odbudować gospodarkę dotkniętą gospodarczymi skutkami pandemii covid-19 i pobudzić inwestycje we wszystkich regionach Polski. Zgodnie z ogłoszonymi wynikami pierwszego naboru Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, gmina Łąck otrzymała 95% bezzwrotnego dofinansowania kosztów dotyczących ww. inwestycji.

### **Prognozowane wydatki**

Prognoza wydatków oparta została głównie o przewidywane wykonanie 2021 roku.

Przewiduje się, że w 2021 roku wystąpi wykonanie wydatków w wysokościach wynikających z aktualnego planu (listopad 2021)

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. Zakłada się maksymalną racjonalizację wydatków bieżących, w tym m.in. spowodowaną zmniejszeniem wydatków na zakup energii w związku z zamiarem zamawiania energii w zespole gmin.

Przy planowaniu wydatków bieżących na 2023 i lata następne odliczono kwotę wydatków (według planu na 2022 rok) finansowanych dotacją celową na Program 500+, w związku z tym, że wypłata świadczeń będzie realizowana przez gminę do 31 maja 2022 roku, a od 1 czerwca 2022 roku przez ZUS.

Na 2022 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 28.800.600,66 zł., w tym, na bieżące 25.598.317,21 zł. i majątkowe 3.202.283,45 zł.

**Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane** ustalono na poziomie zaplanowanego na 2022 rok zatrudnienia. Planując wydatki na wynagrodzenia uwzględniono podwyższenie od 1.01.2022 roku wysokości wynagrodzenia minimalnego do kwoty 3.010 zł. oraz minimalnej stawki godzinowej do 19,70 zł. (Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 14 września 2021 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2022 roku).

Dla pozostałych pracowników (oprócz nauczycieli) założono podwyżkę wynagrodzeń na poziomie 6% od 1.01.2022 roku oraz uwzględniono zdarzenia jednorazowe w postaci nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. W kolejnych latach objętych prognozą wzrost wydatków zaplanowano w oparciu o wskaźniki wynikające z wytycznych Ministra Finansów. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane zabezpieczone w WPF w latach objętych prognozą zawierają wydatki na świadczenia pracownicze.

**Zakup towarów i usług (media)** na 2022 rok planuje się na poziomie przewidywanego wykonania za 2021 rok z uwzględnieniem wzrostu inflacyjnego, a pozostałe wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

W kolejnych latach wydatki bieżące z ww. tytułów planuje się o następujące wskaźniki wzrostu tj. 2023 – 2,0% , 2024 – 2,7%, od 2025 – 2,5%

**Kwoty dotacji udzielonych z budżetu gminy** – na 2022 rok zaplanowano dotacje podmiotowe dla instytucji kultury i niepublicznego przedszkola oraz dotacje celowe dla podmiotów z sektora i spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy.

**Wydatki na obsługę długu** – zaplanowano na podstawie wysokości spłat zaciągniętych kredytów i kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2023 roku. Zarówno dla odsetek od istniejącego zadłużenia jak i zadłużenia planowanego przyjęto stawkę WIBOR 3M według aktualnych notowań, z możliwością niewielkiego wzrostu powiększoną o marże wynikające z zawartych umów, a dla kredytu planowanego do zaciągnięcia na poziomie marży – 1%.

### **Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz zadań inwestycyjnych realizowanych w cyklu jednorocznym.

W 2022 roku planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 3.202.283,45 zł., w tym:

- 1.520.000 zł. na zadanie "Przebudowa drogi gminnej nr 290715W Koszelówka-Zofiówka" to środki przyznane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

- 40.700 zł. na zadanie "Rozbudowa placu zabaw w miejscowości Podlasie" to środki pochodzące z PROW na lata 2014-2020 w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrożenie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” (Sama grusza nie wystarczy).

- 900.000 zł. na zadanie „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Łąck w ul. Zielonej i ul. Jesiennej” to środki przyznane w ramach wsparcia finansowego inwestycji w zakresie kanalizacji, o którym mowa w ustawie z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

### **Wynik budżetu**

W 2022 roku planuje się deficyt budżetowy w wysokości 1.278.470 zł.

W 2023 roku planuje się deficyt budżetowy w wysokości 390.000 zł.

Od 2024 roku i w latach objętych prognozą przewiduje się nadwyżkę budżetową w wysokościach niezbędnych do spłaty zobowiązań.

Na 2022 rok planuje się przychody w wysokości 1.728.470 zł., a rozchody w wysokości 450.000 zł.

Przychody na 2022 rok planuje się z tytułu **wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1.728.470 zł.** (z tytułu przelewu środków z lokat utworzonych w 2021 roku. Kwoty lokat zostaną utworzone w wysokości: środków, które gmina otrzymała w 2021 roku na uzupełnienie subwencji ogólnej – 828.470 zł. i środków, które gmina otrzymała w 2021 roku na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji – 900.000 zł.

Na 2023 rok planowane są przychody w wysokości 850.000 zł. z tytułu kredytu.

W kolejnych latach objętych WPF planuje się wyłącznie rozchody zmniejszające dług czyli spłaty rat kredytów.

Wysokość rozchodów budżetu została dostosowana do:

- spłat kredytu zaciągniętego w ING Bank Śląski S.A. w 2013 roku: 2022- 200.000 zł
- spłat kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Starej Białej w 2014 roku: 2022- 150.000 zł, 2023- 360.000 zł, 2024- 360.000 zł, 2025- 425.000 zł, 2026- 425.000 zł.
- spłat kredytu zaciągniętego w Vistula Bank Spółdzielczy Oddział w Wyszogrodzie w 2018 roku: 2022 – 100.000 zł., 2023 – 100.000 zł., 2024 – 100.000 zł., 2025 – 30.000 zł., 2026 – 40.000 zł., 2027 – 170.000 zł., 2028 – 170.000 zł.
- planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2023 roku w kwocie 850.000 zł. spłacanego w następujący sposób: 2024 – 10.000 zł., 2025 – 10.000 zł., 2026 – 10.000 zł., 2027 – 120.000 zł., 2028 – 110.000 zł., 2029 – 150.000 zł., 2030 – 150.000 zł., 2031 – 100.000 zł., 2032 – 100.000 zł., 2033 – 90.000 zł.

**W związku z powyższym rozchody budżetu w latach objętych prognozą będą wynosić: 2022 – 450.000 zł., 2023 – 460.000 zł., 2024 – 470.000 zł., 2025 – 465.000 zł., 2026 – 475.000 zł., 2027 – 290.000 zł., 2028 – 280.000 zł., 2029 – 150.000 zł., 2030 – 150.000 zł., 2031 – 100.000 zł., 2032 – 100.000 zł., 2033 – 90.000 zł.**

#### **Prognoza długu**

Na początek 2022 roku zadłużenie planowane jest na poziomie 2.630.000 zł. natomiast na koniec 2022 w wysokości 2.180.000 zł.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Sposób limitowania zadłużenia oparty jest na indywidualnym wskaźniku zadłużenia dla danej gminy.

Od 2022 roku przez cały okres objęty prognozą indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w ww. przepisie.

Zgodnie z art. 7 Ustawy z dnia 17 września 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jst oraz niektórych innych ustaw ustalona na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 uofp zmienianej w 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lub 7 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 dokonał Wójt Gminy w dniu 15 grudnia 2021 roku (zarządzenie nr 149/2021) przyjmując okres siedmiu lat. Wójt Gminy w terminie do dnia 31.12.2021 roku poinformował o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki.



## Wieloletnie przedsięwzięcia bieżące i majątkowe

Wykaz realizowanych przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono zadania, które są w trakcie realizacji i kończą się w 2022 lub w 2023 roku. W przedsięwzięciach występują limity zobowiązań, które dotyczą planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w 2022 roku.

W 2022 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 2.970.738,09 zł., w tym na wydatki bieżące 78.572,16 zł., a na wydatki majątkowe 2.892.165,93 zł.

W 2023 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 1.586.010,76 zł., w tym na wydatki bieżące 6.010,76 zł., a na wydatki majątkowe 1.580.000 zł.

W WPF występują następujące przedsięwzięcia:

### 1) bieżące:

- Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Łąck dla części terenu wsi Podlasie – 6.150 zł. (2022)
- Dzierżawa pojemników przeznaczonych do zbierania odpadów komunalnych – 36.064,56 zł. (2022) i 6.010,76 zł. (2023)
- Usługa doradztwa i zarządzania w zakresie rozwiązań w zakresie rozwiązań pozwalających na obniżenie kosztów związanych z zakupem i dystrybucją energii elektrycznej dla potrzeb Gminy Łąck - 33.357,60 zł. (2022)
- Usługa geodezyjna – podział nieruchomości położonej w gminie Łąck, obręb ewidencyjny Koszelówka (dz. nr ewid. 15/1) – mapa z projektem podziału – 3.000 zł. (2022)

### 2) majątkowe:

- Budowa drogi gminnej G28 w miejscowości Koszelówka – opracowanie dokumentacji technicznej – 6.999,93 zł. (2022)
- Budowa drogi gminnej nr 290715W Koszelówka-Zofiówka – 1.746.800 zł. (2022), 1.580.000 zł. (2023)
- Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Koszelówka – opracowanie dokumentacji technicznej – 14.000 zł. (2022)
- Rozbudowa i przebudowa budynku na potrzeby Ośrodka Zdrowia w Łącku – opracowanie dokumentacji technicznej – 24.366 zł. (2022)
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Łąck w ul. Zielonej i ul. Jesiennej – 900.000 zł. (2022)
- Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Łącku – 200.000 zł. (2022)

PRZEWODNICZĄCY RADY  
inż. Lech Drohomirecki

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXVI/251/2021 Rady Gminy Łąck z dn. 23.12.2021r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:								z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2	
Docho	Docho	docho	z sub	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu
Wykonanie 2015	16 984 351,21	3 245 750,00	53 088,18	4 759 964,00	2 207 951,15	6 380 828,70	3 614 388,70	336 769,18	4 768,00	332 001,18		
Wykonanie 2016	19 509 114,75	3 439 001,00	33 645,58	4 659 284,00	5 063 816,82	6 255 283,41	3 592 329,41	58 083,94	5 296,48	40 000,00		
Wykonanie 2017	21 284 847,00	3 698 950,00	43 943,13	4 838 795,00	5 790 212,45	6 504 481,42	3 699 014,67	408 465,00	249 830,00	158 635,00		
Wykonanie 2018	21 814 656,95	4 021 002,00	77 571,49	4 880 866,00	5 947 617,67	6 630 654,79	3 715 296,99	256 945,00	74 090,00	182 855,00		
Wykonanie 2019	25 051 182,52	4 621 775,00	43 144,34	5 368 243,00	7 006 635,55	7 500 760,73	4 119 422,43	510 623,90	243,90	510 380,00		
Wykonanie 2020	28 565 850,62	4 744 376,00	41 966,51	5 726 850,00	8 308 792,67	9 059 172,44	3 864 990,24	684 693,00	217,00	684 476,00		
Plan 3 kw. 2021	29 641 472,73	5 144 604,00	62 812,47	5 306 732,00	8 248 430,73	10 113 973,46	4 203 000,00	764 920,07	356 504,07	408 416,00		
Wykonanie 2021	30 362 238,72	5 144 604,00	62 812,47	6 149 902,00	8 340 924,72	10 249 075,46	4 203 000,00	414 920,07	6 504,07	408 416,00		
2022	27 522 130,66	4 828 178,00	68 347,00	5 687 500,00	4 744 137,00	10 283 288,66	4 442 000,00	1 910 700,00	350 000,00	1 560 700,00		
2023	25 760 000,00	4 973 000,00	70 400,00	5 868 000,00	2 525 000,00	10 813 600,00	4 575 000,00	1 520 000,00	0,00	1 520 000,00		
2024	24 895 000,00	5 107 000,00	72 300,00	6 016 000,00	2 595 000,00	11 104 700,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	25 520 000,00	5 235 000,00	74 100,00	6 167 000,00	2 660 000,00	11 383 900,00	4 820 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	26 160 000,00	5 366 000,00	76 000,00	6 321 000,00	2 730 000,00	11 667 000,00	4 940 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	26 815 000,00	5 500 000,00	77 900,00	6 480 000,00	2 800 000,00	11 957 100,00	5 065 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	27 485 000,00	5 637 000,00	79 800,00	6 642 000,00	2 870 000,00	12 256 200,00	5 190 000,00	0,00	0,00	0,00		

2029	28 175 000,00	28 175 000,00	5 778 000,00	81 800,00	6 808 000,00	2 945 000,00	12 562 200,00	5 320 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	28 880 000,00	28 880 000,00	5 922 000,00	83 800,00	6 978 000,00	3 020 000,00	12 876 200,00	5 455 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	29 600 000,00	29 600 000,00	6 070 000,00	85 900,00	7 152 000,00	3 095 000,00	13 197 100,00	5 590 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	30 340 000,00	30 340 000,00	6 222 000,00	88 000,00	7 331 000,00	3 170 000,00	13 529 000,00	5 730 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	31 100 000,00	31 100 000,00	6 378 000,00	90 200,00	7 514 000,00	3 250 000,00	13 867 800,00	5 875 000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na 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.

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

Lp	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:		
		w tym:										w tym:		
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2015	16 325 500,32	14 992 360,34	7 841 632,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 127,38	0,00	0,00	1 333 139,98	1 333 139,98	102 542,65
Wykonanie 2016	18 723 408,04	17 552 542,46	7 821 964,69	0,00	0,00	0,00	0,00	117 962,57	109 744,82	0,00	0,00	1 170 865,58	1 170 865,58	0,00
Wykonanie 2017	21 263 841,32	19 646 392,65	8 320 075,96	0,00	0,00	0,00	0,00	98 251,88	109 744,82	0,00	0,00	1 617 448,67	1 617 448,67	3 000,00
Wykonanie 2018	21 971 363,62	20 490 802,50	8 900 172,32	0,00	0,00	0,00	0,00	102 330,98	98 251,88	0,00	0,00	1 480 561,12	1 480 561,12	30 000,00
Wykonanie 2019	23 967 271,84	22 427 029,00	9 102 967,59	0,00	0,00	0,00	0,00	56 580,53	102 330,98	0,00	0,00	1 540 242,84	1 540 242,84	0,00
Wykonanie 2020	27 843 727,04	25 780 830,05	9 608 095,53	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00	56 580,53	0,00	0,00	2 062 896,99	2 062 896,99	0,00
Plan 3 kw. 2021	30 772 972,49	28 638 220,06	10 877 791,66	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	2 234 752,43	2 234 752,43	42 500,00
Wykonanie 2021	30 865 466,48	28 630 714,05	10 866 730,08	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	45 000,00	0,00	0,00	2 234 752,43	2 234 752,43	42 500,00
2022	28 800 600,66	25 598 317,21	11 653 847,49	0,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00	60 000,00	0,00	0,00	3 202 283,45	3 202 283,45	0,00
2023	26 150 000,00	23 590 000,00	12 003 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 000,00	55 000,00	0,00	0,00	2 560 000,00	2 560 000,00	0,00
2024	24 425 000,00	24 230 000,00	12 327 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 000,00	64 000,00	0,00	0,00	195 000,00	195 000,00	0,00
2025	25 055 000,00	24 635 000,00	12 635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	52 000,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00
2026	25 685 000,00	25 460 000,00	12 951 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	40 000,00	0,00	0,00	225 000,00	225 000,00	0,00
2027	26 525 000,00	26 100 000,00	13 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00	26 000,00	0,00	0,00	425 000,00	425 000,00	0,00
2028	27 205 000,00	26 755 000,00	13 607 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	21 000,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2029	28 025 000,00	27 425 000,00	13 947 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	15 000,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2030	28 730 000,00	28 110 000,00	14 296 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	11 000,00	0,00	0,00	620 000,00	620 000,00	0,00
2031	29 500 000,00	28 815 000,00	14 653 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	8 000,00	0,00	0,00	685 000,00	685 000,00	0,00
2032	30 240 000,00	29 535 000,00	15 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	5 000,00	0,00	0,00	705 000,00	705 000,00	0,00
2033	31 010 000,00	30 275 000,00	15 395 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	735 000,00	735 000,00	0,00



Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	z tego:		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:
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			3.1	4					
Wykonanie 2015		658 850,89	0,00	0,00	667 239,37	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	601 938,35	0,00
Wykonanie 2016		785 706,71	0,00	0,00	841 090,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	841 090,26	0,00
Wykonanie 2017		21 005,68	0,00	0,00	1 221 796,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 221 796,97	0,00
Wykonanie 2018		-156 706,67	0,00	0,00	1 612 802,65	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	852 802,65	156 706,67
Wykonanie 2019		1 083 910,68	0,00	0,00	976 095,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	976 095,98	0,00
Wykonanie 2020		722 123,58	0,00	0,00	1 560 006,66	0,00	0,00	0,00	0,00	6 976,66	0,00	1 553 030,00	0,00
Plan 3 kw. 2021		-1 131 499,76	0,00	0,00	1 561 499,76	0,00	0,00	0,00	0,00	20 346,53	20 346,53	1 541 153,23	1 111 153,23
Wykonanie 2021		-503 227,76	0,00	0,00	1 742 130,24	0,00	0,00	0,00	0,00	20 346,53	20 346,53	1 721 783,71	482 881,23
2022		-1 278 470,00	0,00	0,00	1 728 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 728 470,00	1 278 470,00	0,00	0,00
2023		-390 000,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Lp	z tego:				5	z tego:				z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1	5.1.1	w tym:				
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x			
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
Wykonanie 2015	0,00	0,00	55 301,02	0,00	485 000,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	405 000,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 258 470,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	465 000,00	465 000,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00			



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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x			Kwota długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x		
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 2015	x	x	x	x	0,00	4 615 000,00	0,00	1 655 221,69	2 257 160,04	0,00	1 655 221,69	2 257 160,04
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	4 210 000,00	0,00	1 898 488,35	2 739 578,61	0,00	1 898 488,35	2 739 578,61
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	3 820 000,00	0,00	1 229 989,35	2 451 786,32	0,00	1 229 989,35	2 451 786,32
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	4 100 000,00	0,00	1 066 909,45	1 919 712,10	0,00	1 066 909,45	1 919 712,10
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	3 600 000,00	0,00	2 113 529,62	3 089 625,60	0,00	2 113 529,62	3 089 625,60
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	3 060 000,00	0,00	2 100 327,57	3 660 334,23	0,00	2 100 327,57	3 660 334,23
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	2 630 000,00	0,00	338 332,60	1 899 832,36	0,00	338 332,60	1 899 832,36
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	2 630 000,00	828 470,00	1 316 604,60	3 068 734,84	0,00	1 316 604,60	3 068 734,84
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 180 000,00	0,00	13 113,45	1 741 583,45	0,00	13 113,45	1 741 583,45
2023	x	x	x	x	0,00	2 570 000,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	650 000,00	650 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	2 100 000,00	0,00	665 000,00	665 000,00	0,00	665 000,00	665 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	1 635 000,00	0,00	685 000,00	685 000,00	0,00	685 000,00	685 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	1 160 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	870 000,00	0,00	715 000,00	715 000,00	0,00	715 000,00	715 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	590 000,00	0,00	730 000,00	730 000,00	0,00	730 000,00	730 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	440 000,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	750 000,00	750 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	290 000,00	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00	770 000,00	770 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	190 000,00	0,00	785 000,00	785 000,00	0,00	785 000,00	785 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	90 000,00	0,00	805 000,00	805 000,00	0,00	805 000,00	805 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	825 000,00	825 000,00	0,00	825 000,00	825 000,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok poprzedzającego kwartału roku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	8.4.1
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2015	x	12,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	x	14,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	x	10,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	x	7,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	x	12,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	x	11,02%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	1,86%	3,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	6,30%	6,33%	x	x	x	x
2022	2,44%	2,03%	10,32%	10,71%	TAK	TAK
2023	2,37%	3,25%	8,83%	9,22%	TAK	TAK
2024	2,39%	3,27%	7,29%	7,68%	TAK	TAK
2025	2,26%	3,22%	6,25%	6,64%	TAK	TAK
2026	2,20%	3,16%	5,09%	5,72%	TAK	TAK
2027	1,32%	3,09%	3,73%	4,37%	TAK	TAK
2028	1,22%	3,05%	2,60%	3,23%	TAK	TAK
2029	0,65%	3,03%	2,77%	2,77%	TAK	TAK
2030	0,62%	3,02%	3,15%	3,15%	TAK	TAK
2031	0,41%	2,99%	3,12%	3,12%	TAK	TAK
2032	0,39%	2,98%	3,08%	3,08%	TAK	TAK
2033	0,33%	2,97%	3,05%	3,05%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy													
Wyszczególnienie	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	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	9.1.1		Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.2.1		Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.2.1.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy X	9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.3.1.1
Wykonanie 2015	15 273,26	0,00	13 320,04	25 187,47	25 187,47	20 614,33	20 614,33	0,00	11 068,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	5 000,00	5 000,00	5 000,00	32 900,00	32 900,00	7 930,22	7 930,22	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	104 726,16	104 726,16	104 726,16	86 476,00	86 476,00	104 726,16	104 726,16	0,00	104 726,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	5 000,00	5 000,00	5 000,00	90 416,00	90 416,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	90 416,00	90 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 000,00	5 000,00	5 000,00	40 700,00	40 700,00	5 307,45	5 307,45	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki na spłatę zobowiązań przejętych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy X				
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		bieżące	majątkowe						
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 2015	85 553,95	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	122 898,29	122 898,29	1 172 647,99	125 538,55	1 047 109,44	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2020	214 886,03	214 886,03	1 740 448,45	137 164,84	1 603 283,61	0,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	1 761 514,59	133 872,16	1 627 642,43	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2021	0,00	0,00	1 761 514,59	133 872,16	1 627 642,43	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	73 000,00	73 000,00	2 970 738,09	78 572,16	2 892 165,93	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	1 586 010,76	6 010,76	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
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			





Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+) / spadek (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
					w tym:						
					10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Wykonanie 2015	485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2022	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	455 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	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 wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

PRZEWODNICZĄCY RADY  
inż. Lech Drohomirecki

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXVI/251/2021 Rady Gminy Łąck z dn. 23.12.2021r. -  
Wykaz Przedsięwzięć do WPF

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 762 696,58	2 970 738,09	1 586 010,76	0,00	0,00	4 378 830,00
1.a	- wydatki bieżące				198 818,88	78 572,16	6 010,76	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 563 877,70	2 892 165,93	1 580 000,00	0,00	0,00	4 378 830,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami, partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				4 762 696,58	2 970 738,09	1 586 010,76	0,00	0,00	4 378 830,00
1.3.1	- wydatki bieżące				198 818,88	78 572,16	6 010,76	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Dzierżawa pojemników przeznaczonych do zbierania odpadów komunalnych - Poprawa jakości życia mieszkańców	Gminny Zakład Komunalny	2020	2023	108 193,68	36 064,56	6 010,76	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Usługa doradztwa i zarządzania w zakresie rozwiązań pozwalających na obniżenie kosztów związanych z zakupem i dystrybucją energii elektrycznej dla potrzeb Gminy Łąck - Rozwój gminy	Urząd Gminy Łąck	2020	2022	66 715,20	33 357,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Usługa geodezyjna - podział nieruchomości położonej w gminie Łąck, obręb ewidencyjny Koszełowska (dz. nr ewid. 15/1) - mapa z projektem podziału - Rozwój gminy	Urząd Gminy Łąck	2021	2022	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Łąck dla części terenu wsi Podlasie - Rozwój gminy	Urząd Gminy Łąck	2021	2022	20 910,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 563 877,70	2 892 165,93	1 580 000,00	0,00	0,00	4 378 830,00
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej G28 w miejscowości Koszełowska - opracowanie dokumentacji technicznej - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Łąck	2019	2022	14 106,90	6 999,93	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa i przebudowa budynku na potrzeby Ośrodka Zdrowia w Łącku - opracowanie dokumentacji technicznej - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Łąck	2021	2022	54 366,00	24 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Koszełowska - opracowanie dokumentacji technicznej - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Łąck	2021	2022	14 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej nr 290715W Koszełowska - Zofiówka - Rozwój gminy	Urząd Gminy Łąck	2021	2023	3 333 800,00	1 746 800,00	1 580 000,00	0,00	0,00	3 278 830,00
1.3.2.5	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Łącku - Rozwój gminy	Urząd Gminy Łąck	2019	2022	236 211,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Łąck w ul. Zielonej i ul. Jesiennej - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Łąck	2019	2022	911 393,80	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00