

## **Uchwała Nr VI/74/2024**

### **Rady Gminy Łąck**

**z dnia 27.12.2024r.**

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 (Dz. U. z 2024r. poz. 1530 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r. poz. 1465 ze zm.) 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 zapewnienia 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 zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

#### § 3

Traci moc Uchwała Nr XXXVII/405/2023 z dnia 28 grudnia 2023 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 2025 roku.

Przewodnicząca Rady Gminy

Anna Irena Śnieć

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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 VI/74/2024  
z dnia 2024-12-27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	
2025	44 573 141,03	37 436 474,20	18 439 414,32	133 784,34	1 760 278,88	3 226 408,70	13 876 587,96	5 482 000,00	7 136 666,83	300 000,00	6 836 666,83	
2026	43 450 000,00	38 792 975,00	19 011 000,00	137 935,00	1 815 000,00	3 265 000,00	14 564 040,00	5 709 000,00	4 657 025,00	240 000,00	4 417 025,00	
2027	39 830 000,00	39 830 000,00	19 505 000,00	141 520,00	1 862 000,00	3 350 000,00	14 971 480,00	5 995 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	40 850 000,00	40 850 000,00	19 995 000,00	145 060,00	1 910 000,00	3 440 000,00	15 359 940,00	6 145 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	41 880 000,00	41 880 000,00	20 495 000,00	148 685,00	1 960 000,00	3 530 000,00	15 746 315,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	42 950 000,00	42 950 000,00	21 010 000,00	152 405,00	2 010 000,00	3 620 000,00	16 157 595,00	6 458 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	44 050 000,00	44 050 000,00	21 535 000,00	156 215,00	2 060 000,00	3 710 000,00	16 588 785,00	6 620 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	45 150 000,00	45 150 000,00	22 070 000,00	160 120,00	2 115 000,00	3 805 000,00	16 999 880,00	6 785 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	46 280 000,00	46 280 000,00	22 625 000,00	164 125,00	2 170 000,00	3 900 000,00	17 420 875,00	6 955 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	47 450 000,00	47 450 000,00	23 190 000,00	168 230,00	2 230 000,00	4 000 000,00	17 861 770,00	7 130 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	48 650 000,00	48 650 000,00	23 770 000,00	172 435,00	2 290 000,00	4 100 000,00	18 317 565,00	7 308 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	49 850 000,00	49 850 000,00	24 365 000,00	176 745,00	2 350 000,00	4 200 000,00	18 758 255,00	7 490 000,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór 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 wzór 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	46 753 696,03	37 738 523,41	18 698 741,44	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	9 015 172,62	9 015 172,62	300 000,00
2026	43 850 000,00	38 400 000,00	19 280 000,00	0,00	0,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	5 450 000,00	5 450 000,00	0,00
2027	39 390 000,00	39 360 000,00	19 780 000,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2028	40 410 000,00	40 350 000,00	20 275 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2029	41 480 000,00	41 350 000,00	20 790 000,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00
2030	42 700 000,00	42 380 000,00	21 310 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00
2031	43 820 000,00	43 440 000,00	21 845 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	0,00
2032	44 950 000,00	44 530 000,00	22 390 000,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00
2033	46 080 000,00	45 650 000,00	22 950 000,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00	430 000,00	0,00
2034	47 250 000,00	46 800 000,00	23 530 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2035	48 500 000,00	47 970 000,00	24 120 000,00	0,00	0,00	18 500,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	530 000,00	0,00
2036	49 700 000,00	49 170 000,00	24 725 000,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	530 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-2 180 555,00	0,00	2 680 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	-400 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2025	2 680 555,00	2 180 555,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	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:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	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 <sup>X</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>				
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 260 000,00	0,00	-302 049,21	2 378 505,79
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 660 000,00	0,00	392 975,00	392 975,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 220 000,00	0,00	470 000,00	470 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 780 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 380 000,00	0,00	530 000,00	530 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 130 000,00	0,00	570 000,00	570 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	610 000,00	610 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	620 000,00	620 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	630 000,00	630 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	650 000,00	650 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	150 000,00	0,00	680 000,00	680 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	2,05%	-0,17%	x	10,46%	11,26%	TAK	TAK
2026	1,82%	1,61%	x	9,23%	10,03%	TAK	TAK
2027	1,67%	1,85%	x	7,65%	8,45%	TAK	TAK
2028	1,55%	1,88%	x	6,34%	7,14%	TAK	TAK
2029	1,29%	1,63%	x	4,45%	5,24%	TAK	TAK
2030	0,86%	1,68%	x	2,39%	3,19%	TAK	TAK
2031	0,74%	1,69%	x	1,04%	1,84%	TAK	TAK
2032	0,62%	1,63%	x	1,45%	1,45%	TAK	TAK
2033	0,58%	1,59%	x	1,71%	1,71%	TAK	TAK
2034	0,53%	1,57%	x	1,71%	1,71%	TAK	TAK
2035	0,38%	1,57%	x	1,67%	1,67%	TAK	TAK
2036	0,35%	1,51%	x	1,62%	1,62%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	244 417,50	244 417,50	244 417,50	759 453,88	759 453,88	759 453,88	287 550,00	287 550,00	244 417,50
2026	196 724,00	196 724,00	196 724,00	0,00	0,00	0,00	231 440,00	231 440,00	196 724,00
2027	207 420,40	207 420,40	207 420,40	0,00	0,00	0,00	244 024,00	244 024,00	207 420,40
2028	192 836,44	192 836,44	192 836,44	0,00	0,00	0,00	257 866,40	257 866,40	192 836,44
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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
2025	186 206,00	186 206,00	158 275,10	8 148 154,73	524 526,00	7 623 628,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 651 530,22	232 916,00	5 418 614,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	244 147,00	244 147,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	257 866,40	257 866,40	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
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	
2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu limitu splaty 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 wylczenia 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.

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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr VI/74/2024  
z dnia 2024-12-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 718 406,75	8 148 154,73	5 651 530,22	244 147,00	257 866,40	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 377 948,80	524 526,00	232 916,00	244 147,00	257 866,40	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 340 457,95	7 623 628,73	5 418 614,22	0,00	0,00	0,00
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:				1 518 081,40	473 756,00	231 440,00	244 024,00	257 866,40	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 118 980,40	287 550,00	231 440,00	244 024,00	257 866,40	0,00
1.1.1.1	Mazowsze bez smogu - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2028	1 118 980,40	287 550,00	231 440,00	244 024,00	257 866,40	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				399 101,00	186 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Zakupy inwestycyjne - Mazowsze bez smogu - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2028	399 101,00	186 206,00	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				13 200 325,35	7 674 398,73	5 420 090,22	123,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				258 968,40	236 976,00	1 476,00	123,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Przygotowanie i przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych w trybie ustawy Prawo Zamówień Publicznych na zakup energii elektrycznej w ramach grupy zakupowej, w tym wsparcie w zarządzaniu systemem elektroenergetycznym - Rozwój gminy	Urząd Gminy	2023	2027	23 468,40	1 476,00	1 476,00	123,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie planu ogólnego dla terenu Gminy Łąck - Rozwój gminy	Urząd Gminy	2024	2025	143 910,00	143 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Sporządzenie mpzp dla części terenu w miejscowości Zaździerz - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2025	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Sporządzenie mpzp dla wybranych terenów położonych przy Jeziorze Zdrowskim - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2025	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Sporządzenie mpzp dla fragmentu miejscowości Zaździerz - Rozwój gminy	Urząd Gminy	2024	2025	22 140,00	22 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Sporządzenie mpzp dla fragmentu miejscowości Podlasie - Rozwój gminy	Urząd Gminy	2024	2025	18 450,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 941 356,95	7 437 422,73	5 418 614,22	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa infrastruktury drogowej na terenie miejscowości Łąck - opracowanie dokumentacji technicznej - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2025	78 300,00	73 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Łącku wraz z rozbudową sieci wodociągowej w miejscowości Łąck - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2026	3 020 450,00	1 137 500,00	1 864 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Zaździerzu wraz z rozbudową sieci wodociągowej - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2026	7 418 450,00	3 845 885,78	3 554 114,22	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	1 592 183,21
1.a	636 893,84
1.b	955 289,37
1.1	823 099,84
1.1.1	636 893,84
1.1.1.1	636 893,84
1.1.2	186 206,00
1.1.2.1	186 206,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	769 083,37
1.3.1	0,00
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	0,00
1.3.1.4	0,00
1.3.1.5	0,00
1.3.1.6	0,00
1.3.2	769 083,37
1.3.2.1	73 800,00
1.3.2.2	90 991,00
1.3.2.3	93 375,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.4	Rozbudowa Ośrodka Zdrowia w Łącku - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2025	1 892 236,95	1 875 236,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Grabina - opracowanie dokumentacji projektowej, nadzór inwestorski - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2025	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Korzeń Rządowy - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2025	214 920,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Grabina ul. Graniczna - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2025	292 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Matyldów - opracowanie dokumentacji technicznej - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2025	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.4	30 917,37
1.3.2.5	0,00
1.3.2.6	200 000,00
1.3.2.7	280 000,00
1.3.2.9	0,00

## **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 2025-2036, 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 – październik 2024.

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 2022-2023, plan budżetu na rok 2024 wg stanu na 30 września 2024 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2024 rok (wg załącznika nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki oraz przychody i rozchody na 2025 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, projektach uchwał Rady Gminy (dotyczących stawek podatkowych) oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach, a także przewidywanych tendencji rozwoju.

Istotną kwestią wpływającą na sytuację finansową Gminy jest nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 1 października 2024 roku.

Nowa ustawa o dochodach jst zakłada wzmocnienie i ustabilizowanie finansów jst poprzez zmniejszenie wpływu zmian podatkowych na poziomie centralnym na dochody podatkowe jst w zakresie PIT i CIT (dochody jst nie będą zależały od zmian w systemie podatkowym, ale od tego jakie dochody mają mieszkańcy). Źródłami dochodów jst wg nowej ustawy są: subwencja ogólna z budżetu państwa, do ustalenia której elementem kalkulacyjnym są tzw. potrzeby finansowe oraz rezerwa na uzupełnienie dochodów.

### **Prognozowane dochody bieżące**

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty prognozą rozpoczęto od nowej ustawy o dochodach jst z dnia 1 października 2024 roku, analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach oraz źródłach, które generują największe wpływy

W projekcie budżetu na 2025 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty źródeł dochodów wynikające z nowej ustawy o dochodach jst (tj. należne dochody z tytułu udziału w PIT, należne dochody z tytułu udziału w CIT, należne dochody z tytułu subwencji ogólnej i dochody z rezerwy na uzupełnienie dochodów jst), ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych, podatków i opłat lokalnych, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, gospodarki nieruchomościami (wynajmu lokali i wieczystego użytkowania) oraz wpływów z różnych opłat.

Do planu na 2025 rok przyjęto kwotę wyliczoną przez Ministerstwo Finansów przekazaną Gminie Łąck pismem ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 roku w zakresie udziałów w PIT i CIT, subwencji ogólnej i środków z rezerwy o której mowa w art. 89 ustawy o jst. Ww. źródła dochodów zostały wyliczone na podstawie nowej ustawy o dochodach jst, która istotnie zmieniła zasady ustalania dochodów jst z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych.

Dochody z tytułu udziału w PIT obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jst (wcześniej dochód był naliczany na podstawie podatku należnego). Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7,0% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy. Dochody podatników podatku PIT na 2025 rok ustalone zostały na podstawie danych zawartych w złożonych na rok 2022 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 10 marca 2024 roku. W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na 2025 rok ich dochody z roku 2022 zostały zwaloryzowane o 37,1%. Dochody z tytułu udziału w PIT mają zasadnicze znaczenie dla budżetu gminy i na 2025 rok wynoszą 18.439.414,32 zł.

Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych stanowią marginalne znaczenie dla budżetu gminy. Na 2025 rok wynoszą 133.784,34 zł. Ustawa z dnia 1 października 2024 roku o dochodach jst istotnie zmieniła zasady ustalania dochodów jst z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych. Dochody z ww. tytułu obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jst (wcześniej dochód był naliczany na podstawie podatku należnego). Wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla gminy 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej gminy. Dochody podatników podatku CIT na 2025 rok ustalone zostały na podstawie danych zawartych w złożonych na rok 2022 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 10 marca 2024 roku. W celu ustalenia dochodów podatników podatku CIT na 2025 rok ich dochody z roku 2022 zwaloryzowane zostały o 29,5%.

Nowa ustawa o dochodach jst zakłada dochody z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa, w przypadku gdy dochody z tytułu zwiększonego udziału w podatku PIT i CIT będą niewystarczające na pokrycie jej potrzeb finansowych. Subwencja ogólna z budżetu państwa ma charakter uzupełniający. Subwencja ogólna na 2025 rok została wyliczona na kwotę 1.013.618 zł. Do ustalenia wysokości subwencji ogólnej z budżetu państwa elementem kalkulacyjnym są tzw. potrzeby finansowe samorządów (tj. potrzeby

wyrównawcze, potrzeby oświatowe, potrzeby rozwojowe, potrzeby ekologiczne, potrzeby uzupełniające), które wprowadziła nowa ustawa o dochodach jst. Naliczanie potrzeb finansowych zastąpiło dotychczas występujące części subwencji ogólnej.

Potrzeby finansowe jst (wcześniej były części subwencji ogólnej) podlegają finansowaniu zwiększonymi dochodami z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT, a w przypadku gdy są one niewystarczające subwencją ogólną z budżetu państwa.

Potrzeby finansowe dla gminy Łąck na 2025 rok zostały określone na poziomie 11.205.090,82 zł., w tym:

- potrzeby wyrównawcze (dla gmin, w których indywidualny wskaźnik zamożności jest niższy lub równy 100% wskaźnika zamożności ustalonego dla wszystkich gmin) – 0 zł.,
- potrzeby oświatowe (ustala minister ds. oświaty dokonując podziału między poszczególne jst, biorąc pod uwagę zakres realizowanych przez te jednostki zadań oświatowych, w kwocie potrzeb oświatowych zostały uwzględnione skutki wzrostu średnich wynagrodzeń nauczycieli w tym nauczycieli zatrudnionych w przedszkolach o 4,1%) – 8.891.331 zł.,
- potrzeby rozwojowe (ustala się w wysokości 23% kwoty wydatków majątkowych gmin pomniejszonych o wykonane dochody majątkowe z tytułu dotacji i środków na inwestycje, potrzeby rozwojowe dzieli się na część podstawową (60% kwoty potrzeb rozwojowych, wyliczana proporcjonalnie do liczby mieszkańców, nie mniej niż 0,014% części podstawowej wszystkich gmin) i inwestycyjną (40% kwoty potrzeb rozwojowych, wyliczana proporcjonalnie do udziału przeliczeniowych wydatków majątkowych gminy w przeliczeniowych wydatkach majątkowych wszystkich gmin) – 674.941,88 zł.,
- potrzeby ekologiczne (dla gmin, na terenie której znajdują się obszary o szczególnych walorach przyrodniczych prawnie chronione m.in. parki krajobrazowe, obszary Natura 2000) – 625.199,94 zł.,
- potrzeby uzupełniające (na 2025 rok ustalone na poziomie gwarantującym wzrost dochodów gminy w stosunku do dochodów ustalonych na podstawie starej ustawy) – 1.013.618 zł.

Nowa ustawa o dochodach jst przewiduje również dochód w postaci rezerwy na uzupełnienie dochodów, o której mowa w art. 89 ustawy. Na 2025 rok kwota ww. rezerwy dla gminy Łąck została wyliczona w wysokości 746.660,88 zł.

Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości. Istotną pozycję wśród podatków stanowi także podatek od czynności cywilno-prawnych. Do najważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą: opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłata skarbowa, opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, opłata za zajęcie pasa drogowego.

W 2025 roku wzrost podatków lokalnych zakłada się na poziomie wzrostu stawek maksymalnych określonych przez Ministra Finansów tj. o 2,7%.

W okresie objętym prognozą zaplanowano wzrost dochodów bieżących w oparciu o wskaźniki inflacyjne, powolnego dążenia do zwiększenia stawek w podatkach lokalnych w kierunku stawek maksymalnych oraz wpływy z tytułu zwrotu części wydatków z funduszu

soleckiego.

Wykonanie dochodów 2024 roku przewiduje się w wartościach przewidywanego faktycznego wykonania za 2024 rok (listopad 2024).

Na rok 2025 kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego WF-I.3110.13.2024 z dnia 25 października 2024 roku oraz zgodnej z informacją Krajowego Biura Wyborczego DPŁ.3112.21.24 z dnia 22 października 2024 roku (aktualizacja danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców).

Dotacje na zadania własne na rok 2025 przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego nr WF-I.3110.13.2024 z dnia 25 października 2024 roku.

Założenia odnośnie inflacji przyjęto na poziomie zgodnym z wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw tj. 2026 – 3,1%, 2027 – 2,6%, od 2028– 2,5%.

Na 2025 rok planowane są dotacje celowe w kwocie 244.417,50 zł. w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 5 lit. a i b. Ww. dochody dotyczą projektu „Mazowsze bez smogu” realizowanego w ramach priorytetu II Fundusze Europejskie na zielony rozwój Mazowsza” dla Działania 2 „Wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych” Funduszy Europejskich dla Mazowsza 2021-2027. W ramach ww. programu planowane są również dochody w latach: 2026 – 196.724 zł., 2027 – 207.420,40 zł., 2028 – 192.836,44 zł.

### **Prognozowane dochody majątkowe**

W ramach tej grupy dochodów zaplanowane zostały dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje a także dochody ze sprzedaży majątku.

### **Prognozowane dochody z tytułu dotacji i środków na inwestycje**

Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje planowane są na lata 2025 i 2026 i dotyczą środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Programu Rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2022-2029 oraz Funduszy Europejskich dla Mazowsza - Priorytet II Fundusze Europejskie na zielony rozwój Mazowsza.

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w 2025 roku – 6.836.666,83 zł.

1. Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 6.077.212,95 zł., w tym na zadania:

- Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Łącku wraz z rozbudową sieci

wodociągowej w miejscowości Łąck – 997.500 zł. (edycja ósma)

- Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Zaździerzcu wraz z rozbudową sieci wodociągowej – 3.419.525 zł. (edycja ósma)

- Rozbudowa Ośrodka Zdrowia w Łącku – 1.660.187,95 zł. (edycja szósta)

2. Program Rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2022-2029 na zadanie „Budowa żłobka w Łącku” (środki z KPO) w kwocie 601.178,78 zł. (środki dotyczące zwiększonego dofinansowania na tworzenie miejsc opieki dla dzieci do lat 3, zgodnie z publikacją danych przez Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej występuje podział przyznanych środków na dwie kwoty: 433.320 zł. i 167.858,78 zł., dofinansowanie dotyczy realizacji zadania „Budowa żłobka w Łącku”)

3. Fundusze Europejskie dla Mazowsza - Priorytet II Fundusze Europejskie na zielony rozwój Mazowsza dla Działania 2 „Wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych” Funduszy Europejskich dla Mazowsza 2021-2027) na zadanie „Mazowsze bez smogu” w kwocie 158.275,10 zł.

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w 2026 roku – 4.417.025 zł.

1. Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 4.417.025 zł., w tym na zadania:

- Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Łącku wraz z rozbudową sieci wodociągowej w miejscowości Łąck – 997.500 zł. (edycja ósma)

- Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Zaździerzcu wraz z rozbudową sieci wodociągowej – 3.419.525 zł. (edycja ósma)

### **Prognozowane dochody ze sprzedaży majątku**

Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku planowane są na lata 2025 i 2026.

2025 rok – 300.000 zł.

Dochody dotyczą planowanej sprzedaży działki nr 11/21 o pow. 1,6765 ha w Woli Łąckiej.

2026 rok – 240.000 zł.

Dochody dotyczą planowanej sprzedaży działek o pow. 0,8200 ha w Ludwikowie.

### **Prognozowane wydatki**

Na 2025 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 46.753.696,03 zł., w tym, na bieżące 37.738.523,41 zł. i majątkowe 9.015.172,62 zł.

Wydatki na 2025 rok uwzględniają wydatki na realizację zadań w ramach Funduszu Sołeckiego zgodnie z uchwałą XXXVIII/412/2024 Rady Gminy Łąck z dnia 21 marca 2024 roku w sprawie funduszu sołeckiego.

### **Prognozowane wydatki bieżące**

Prognoza wydatków oparta została głównie o przewidywane wykonanie 2024 roku.

Przewiduje się, że w 2024 roku wystąpi wykonanie wydatków w wysokościach wynikających z aktualnego planu (listopad 2024)

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. Zakłada się racjonalizację wydatków bieżących, w tym m.in. ograniczenie zakupów i usług, racjonalizację wydatków oświatowych, zmniejszenie wydatków dotyczących planowania przestrzennego.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zaplanowanego na 2025 rok zatrudnienia. Planując wydatki na wynagrodzenia uwzględniono podwyższenie od 1.01.2025 roku wysokości wynagrodzenia minimalnego do kwoty 4.666 zł. oraz minimalnej stawki godzinowej od 1.01.2025 roku do kwoty 30,50 zł. (Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 12 września 2024 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2025 roku).

Dla pozostałych pracowników (oprócz nauczycieli) założono podwyżkę wynagrodzeń na średnim poziomie 10% od 1.01.2025 roku oraz dla nauczycieli skutki wzrostu o 5% średnich wynagrodzeń od 1.01.2025 roku a także skutki wzrostu zatrudnienia z tytułu standaryzacji zatrudnienia psychologów i pedagogów szkolnych (kontynuacja zmian wprowadzonych od 1 września 2022 roku).

Ponadto w wydatkach na wynagrodzenia 2025 roku uwzględniono zdarzenia jednorazowe w postaci nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

W kolejnych latach objętych prognozą wzrost wydatków na wynagrodzenia 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 (oprócz energii elektrycznej) na 2025 rok planuje się z uwzględnieniem przewidywanego wykonania za 2024 rok, wzrostu inflacyjnego oraz racjonalnej gospodarki zakupowej. Wydatki na zakup energii elektrycznej planowane są z założeniem zredukowania zużycia energii elektrycznej oraz uwzględnieniu stawki zakupu energii w ramach grupy zakupowej tj. 0,7488 zł./MWh netto w 2025 roku.

W kolejnych latach wydatki bieżące z ww. tytułów planuje się w oparciu o planowane

wskaźniki inflacyjne.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu gminy – na 2025 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 2026 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%.

### **Prognozowane wydatki majątkowe**

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

W 2025 roku planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 9.015.172,62 zł., z tego kwota 6.235.488,05 zł. pochodzi z bezzwrotnych źródeł zewnętrznych tj.:

- Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 6.077.212,95 zł., w tym:

- Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Łącku wraz z rozbudową sieci wodociągowej w miejscowości Łąck – 997.500 zł. (edycja ósma)

- Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Zaździerzcu wraz z rozbudową sieci wodociągowej – 3.419.525 zł. (edycja ósma)

- Rozbudowa Ośrodka Zdrowia w Łącku – 1.660.187,95 zł. (edycja szósta)

- Funduszy Europejskich dla Mazowsza - Priorytet II Fundusze Europejskie na zielony rozwój Mazowsza dla Działania 2 „Wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych” Funduszy Europejskich dla Mazowsza 2021-2027) na zadanie „Mazowsze bez smogu” – 158.275,10 zł.

W 2026 roku planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 5.450.000 zł., z tego kwota 4.417.025 zł. pochodzi z bezzwrotnych źródeł zewnętrznych tj.:

- Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 4.417.025 zł., w tym:

- Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Łącku wraz z rozbudową sieci wodociągowej w miejscowości Łąck – 997.500 zł. (edycja ósma)

- Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Zaździerzcu wraz z rozbudową sieci

wodociągowej – 3.419.525 zł. (edycja ósma)

## **Wynik budżetu**

W 2025 roku planuje się deficyt budżetowy w wysokości 2.180.555 zł.

W 2026 roku planuje się deficyt budżetowy w wysokości 400.000 zł.

W kolejnych latach objętych prognozą przewiduje się nadwyżkę budżetową w wysokościach niezbędnych do spłaty zobowiązań.

Na 2025 rok planuje się przychody w wysokości 2.680.555 zł., a rozchody w wysokości 500.000 zł.

Na 2026 rok planuje się przychody w wysokości 900.000 zł., a rozchody w wysokości 500.000 zł.

Przychody planowane na 2025 roku (2.680.555 zł.) dotyczą przelewów dokonanych z lokat z lat ubiegłych. W ww. kwocie zaplanowane są przychody w wysokości 180.555 zł. Jest to otrzymany przez gminę w listopadzie br. zwrot VAT, który w 2024 roku zostanie wprowadzony na dochody i przeznaczony na rozchody z tytułu przelewów na rachunki lokat (listopad 2024).

Przychody planowane na 2026 rok (900.000 zł.) dotyczą przychodów z kredytu.

Wysokość rozchodów budżetu została dostosowana do:

- spłat kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Starej Białej w 2014 roku: 2025-425.000 zł, 2026- 425.000 zł.

- spłat kredytu zaciągniętego w Vistula Bank Spółdzielczy Oddział w Wyszogrodzie w 2018 roku: 2025 – 30.000 zł., 2026 – 40.000 zł., 2027 – 170.000 zł., 2028 – 170.000 zł.

- spłat kredytu zaciągniętego w Vistula Bank Spółdzielczy Oddział w Wyszogrodzie w 2024 roku: 2025 – 45.000 zł., 2026 – 35.000 zł., 2027 – 230.000 zł., 2028 – 230.000 zł., 2029 – 340.000 zł., 2030 – 140.000 zł., 2031 – 140.000 zł., 2032 – 120.000 zł., 2033 – 110.000 zł., 2034 – 110.000 zł.

- planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2026 roku w kwocie 900.000 zł. spłacanego w następujący sposób: 2027 – 40.000 zł., 2028 – 40.000 zł., 2029 – 60.000 zł., 2030 – 110.000 zł., 2031 – 90.000 zł., 2032 – 80.000 zł., 2033 – 90.000 zł., 2034 – 90.000 zł., 2035 – 150.000 zł. 2036 – 150.000 zł.

**W związku z powyższym rozchody budżetu w latach objętych prognozą będą wynosić: 2025 – 500.000 zł., 2026 – 500.000 zł., 2027 – 440.000 zł., 2028 – 440.000 zł., 2029 – 400.000 zł., 2030 – 250.000 zł., 2031 – 230.000 zł., 2032 – 200.000 zł., 2033 – 200.000 zł., 2034 – 200.000 zł., 2025 – 150.000 zł., 2036 – 150.000 zł.**

### **Prognoza długu**

Na początek 2025 roku zadłużenie planowane jest na poziomie 2.760.000 zł., natomiast na koniec 2025 w wysokości 2.260.000 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 2025 roku przez cały okres objęty prognozą indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w ww. przepisach.

Zgodnie z zarządzeniem nr 149/2021 Wójta Gminy Łąck z dnia 15 grudnia 2021 roku w sprawie wyboru długości okresu średniej arytmetycznej stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

### **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 latach 2025 - 2028 roku.

W przedsięwzięciach występują limity zobowiązań, które dotyczą planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w 2025 roku.

W 2025 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 8.148.154,73 zł., w tym na wydatki bieżące 524.526 zł., a na wydatki majątkowe 7.623.628,73 zł.

W 2026 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 5.651.530,22 zł., w tym na wydatki bieżące 232.916 zł., a na wydatki majątkowe 5.418.614,22 zł.

W 2027 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 244.147 zł. (wydatki

bieżące).

W 2028 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 257.866,40 zł. (wydatki bieżące).

W WPF występują następujące przedsięwzięcia:

1) bieżące:

1. Mazowsze bez smogu – 287.550 zł. (2025); 231.440 zł. (2026); 244.024 zł. (2027); 257.866,40 zł. (2028)
2. Przygotowanie i przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych w trybie ustawy Prawo Zamówień Publicznych na zakup energii elektrycznej w ramach grupy zawodowej, w tym wsparcie w zarządzaniu systemem elektroenergetycznym – 1.476 zł. (2025); 1.476 zł. (2026); 123 zł. (2027)
3. Sporządzenie planu ogólnego dla terenu Gminy Łąck – 143.910 zł. (2025)
4. Sporządzenie mpzp dla części terenu w miejscowości Zaździerz – 15.000 zł. (2025)
5. Sporządzenie mpzp dla wybranych terenów położonych przy Jeziorze Zdrowskim – 36.000 zł. (2025)
6. Sporządzenie mpzp dla fragmentu miejscowości Zaździerz - 22.140 zł. (2025)
7. Sporządzenie mpzp dla fragmentu miejscowości Podlasie – 18.450 zł.

2) majątkowe:

1. Budowa infrastruktury drogowej na terenie miejscowości Łąck – opracowanie dokumentacji technicznej – 73.800 zł. (2025)
2. Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Łącku wraz z rozbudową sieci wodociągowej w miejscowości Łąck – 1.137.500 zł. (2025), 1.864.500 zł. (2026)
3. Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Zaździerzu wraz z rozbudową sieci wodociągowej – 3.845.885,78 zł. (2025), 3.554.114,22 zł. (2026)
4. Rozbudowa Ośrodka Zdrowia w Łącku – 1.875.236,95 zł. (2025)
5. Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Grabina – opracowanie dokumentacji projektowej, nadzór inwestorski – 10.000 zł. (2025)
6. Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Korzeń Rządowy – 200.000 zł. (2025)
7. Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Grabina ul. Graniczna – 280.000 zł. (2025)
8. Zakupy inwestycyjne – „Mazowsze bez smogu” – 186.206 zł. (2025)
9. Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Matyldów – opracowanie

dokumentacji technicznej – 15.000 zł.