

Uchwała Nr XIV/149/2025

Rady Gminy Łąck

z dnia 29.12.2025r.

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 2025r. poz. 1483 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025r. poz. 1153 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 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 VI/74/2024 z dnia 27 grudnia 2024 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 2026 roku.

Przewodnicząca Rady Gminy

Anna Irena Śnieć

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XIV/149/2025
z dnia 2025-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2026	50 187 465,92	40 683 354,99	20 522 121,00	173 362,00	1 501 922,00	3 498 393,21	14 987 556,78	5 860 000,00	9 504 110,93	540 000,00	8 964 110,93
2027	42 750 000,00	42 750 000,00	21 550 000,00	182 030,00	1 577 000,00	3 670 000,00	15 770 970,00	6 455 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	43 820 000,00	43 820 000,00	22 090 000,00	186 580,00	1 620 000,00	3 760 000,00	16 163 420,00	6 620 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	44 870 000,00	44 870 000,00	22 620 000,00	191 060,00	1 660 000,00	3 850 000,00	16 548 940,00	6 780 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	45 940 000,00	45 940 000,00	23 160 000,00	195 640,00	1 700 000,00	3 950 000,00	16 934 360,00	6 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	47 040 000,00	47 040 000,00	23 720 000,00	200 340,00	1 750 000,00	4 050 000,00	17 319 660,00	7 125 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	48 160 000,00	48 160 000,00	24 290 000,00	205 150,00	1 790 000,00	4 140 000,00	17 734 850,00	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	49 310 000,00	49 310 000,00	24 870 000,00	210 070,00	1 830 000,00	4 240 000,00	18 159 930,00	7 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	50 490 000,00	50 490 000,00	25 470 000,00	215 120,00	1 880 000,00	4 350 000,00	18 574 880,00	7 670 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	51 700 000,00	51 700 000,00	26 080 000,00	220 280,00	1 930 000,00	4 450 000,00	19 019 720,00	7 860 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	52 940 000,00	52 940 000,00	26 700 000,00	225 570,00	1 980 000,00	4 550 000,00	19 484 430,00	8 060 000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2026	53 588 717,74	42 260 997,70	21 108 700,08	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	11 327 720,04	11 327 720,04	0,00
2027	42 300 000,00	42 270 000,00	21 320 000,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2028	43 340 000,00	43 095 000,00	21 750 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00	245 000,00	0,00
2029	44 400 000,00	43 960 000,00	22 180 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00
2030	45 520 000,00	44 860 000,00	22 630 000,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00
2031	46 640 000,00	45 760 000,00	23 070 000,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00
2032	47 980 000,00	46 680 000,00	23 540 000,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
2033	49 130 000,00	47 620 000,00	24 000 000,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	1 510 000,00	1 510 000,00	0,00
2034	50 290 000,00	48 570 000,00	24 490 000,00	0,00	0,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	1 720 000,00	1 720 000,00	0,00
2035	51 500 000,00	49 550 000,00	24 980 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00
2036	52 740 000,00	50 540 000,00	25 480 000,00	0,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-3 401 251,82	0,00	3 901 251,82	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	1 125 058,82	1 125 058,82
2027	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	180 000,00	180 000,00	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	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	200 000,00	200 000,00	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 ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	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
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
2026	1 356 193,00	856 193,00	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	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	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	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 180 000,00	0,00	-1 577 642,71	903 609,11
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 730 000,00	0,00	480 000,00	480 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	725 000,00	725 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 780 000,00	0,00	910 000,00	910 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 360 000,00	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	960 000,00	0,00	1 280 000,00	1 280 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	780 000,00	0,00	1 480 000,00	1 480 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	1 690 000,00	1 690 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	1 920 000,00	1 920 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00

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 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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	1,75%	-3,72%	11,18%	11,12%	TAK	TAK
2027	1,59%	1,76%	8,84%	8,78%	TAK	TAK
2028	1,55%	2,32%	7,51%	7,46%	TAK	TAK
2029	1,39%	2,46%	5,67%	5,62%	TAK	TAK
2030	1,23%	2,80%	3,70%	3,64%	TAK	TAK
2031	1,10%	3,15%	2,49%	2,43%	TAK	TAK
2032	0,53%	3,49%	1,45%	1,39%	TAK	TAK
2033	0,50%	3,85%	1,75%	1,75%	TAK	TAK
2034	0,50%	4,23%	2,83%	2,83%	TAK	TAK
2035	0,48%	4,60%	3,19%	3,19%	TAK	TAK
2036	0,44%	4,98%	3,51%	3,51%	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	456 864,00	456 864,00	421 792,12	118 963,05	118 963,05	118 963,05	502 080,10	502 080,10	421 792,10
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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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
2026	171 952,00	171 952,00	118 963,05	11 376 638,04	488 988,00	10 887 650,04	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XIV/149/2025
z dnia 2025-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 726 639,80	11 376 638,04	244 147,00	257 866,40	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 398 138,80	488 988,00	244 147,00	257 866,40	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 328 501,00	10 887 650,04	0,00	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:				1 693 581,40	473 392,00	244 024,00	257 866,40	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 118 980,40	301 440,00	244 024,00	257 866,40	0,00	0,00
1.1.1.1	Mazowsze bez smogu - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2028	1 118 980,40	301 440,00	244 024,00	257 866,40	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				574 601,00	171 952,00	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	1 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej w miejscowości Łąck - Rozwój gminy	Urząd Gminy	2025	2026	175 500,00	170 000,00	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				11 033 058,40	10 903 246,04	123,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				279 158,40	187 548,00	123,00	0,00	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	123,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie planu ogólnego dla terenu Gminy Łąck - Rozwój gminy	Urząd Gminy	2024	2026	143 910,00	100 737,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Sporządzenie mpzp dla fragmentu miejscowości Załdzież - Rozwój gminy	Urząd Gminy	2024	2026	22 140,00	11 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Sporządzenie mpzp dla fragmentu miejscowości Łąck - Rozwój gminy	Urząd Gminy	2025	2026	18 450,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Sporządzenie mpzp dla fragmentu miejscowości Matyldów - Rozwój gminy	Urząd Gminy	2025	2026	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Sporządzenie mpzp dla fragmentu miejscowości PSO Łąck - Rozwój gminy	Urząd Gminy	2025	2026	13 530,00	13 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Sporządzenie mpzp dla fragmentu miejscowości Grabina - Rozwój gminy	Urząd Gminy	2025	2026	6 150,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Sporządzenie mpzp dla fragmentu miejscowości Załdzież - Rozwój gminy	Urząd Gminy	2025	2026	30 750,00	15 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Sporządzenie mpzp dla fragmentu miejscowości Korzeń Królewski - Rozwój gminy	Urząd Gminy	2025	2026	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 753 900,00	10 715 698,04	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	817 385,06
1.a	380 450,94
1.b	436 934,12
1.1	552 402,94
1.1.1	380 450,94
1.1.1.1	380 450,94
1.1.2	171 952,00
1.1.2.1	1 952,00
1.1.2.2	170 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	264 982,12
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
1.3.1.7	0,00
1.3.1.8	0,00
1.3.1.9	0,00
1.3.2	264 982,12

za organ stanowiący Anna Irena Śnieć

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.01.02

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.1	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	3 001 349,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Załdzierzu wraz z rozbudową sieci wodociągowej - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2026	7 418 450,00	7 399 349,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Łącku - wykonanie koncepcji oraz opracowanie Programu funkcjonalno-użytkowego - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej w miejscowości Zdówrz i Zofiówka - opracowanie dokumentacji technicznej - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Łąck (ul. Kwiatowa i Promienna) - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	90 193,96
1.3.2.2	66 747,96
1.3.2.3	3 790,00
1.3.2.4	4 250,00
1.3.2.5	100 000,20

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 2026-2036, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przy opracowaniu WPF wzięto pod uwagę wytyczne Ministra Finansów pn. "Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw", Aktualizacja – Lipiec 2025.

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 2023-2024, plan budżetu na rok 2025 wg stanu na 30 września 2025 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2025 rok (wg załącznika nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki oraz przychody i rozchody na 2026 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.

Na sytuację finansową Gminy wpływa także obowiązujący od 2025 roku nowy system finansowania jst wynikający z Ustawy z dnia 1 października 2024 roku o dochodach jst. Ww. ustawa zakładająca wzmocnienie i ustabilizowanie finansów jst poprzez zmniejszenie wpływu zmian podatkowych na poziomie centralnym na rzecz dochodów podatkowych jst w zakresie PIT i CIT (dochody jst nie zależą od zmian w systemie podatkowym, ale od tego jakie dochody mają mieszkańcy), powoduje, że źródłami dochodów jst są: należne dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, 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 danych uzyskanych z Ministerstwa Finansów wynikających z ustawy o dochodach jst z dnia 1 października 2024 roku, analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach oraz źródeł, które generują największe wpływy

W projekcie budżetu na 2026 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty źródeł dochodów wynikające z ustawy o dochodach jst (tj. należne dochody z tytułu udziału w PIT, należne dochody z tytułu udziału w CIT oraz należne dochody z tytułu subwencji ogólnej), 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 2026 rok przyjęto kwotę wyliczoną przez Ministerstwo Finansów przekazaną Gminie Łąck pismem ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 roku w zakresie udziałów w PIT, CIT i subwencji ogólnej. Ww. źródła dochodów zostały wyliczone na podstawie ustawy o dochodach jst.

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 2026 rok ustalone zostały na podstawie danych zawartych w złożonych na rok 2024 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 30 czerwca 2025 roku. W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na 2026 rok ich dochody z roku 2024 zostały zwaloryzowane o 14,9%. Dochody z tytułu udziału w PIT mają zasadnicze znaczenie dla budżetu gminy i na 2026 rok wynoszą 20.522.121 zł.

Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych stanowią marginalne znaczenie dla budżetu gminy. Na 2026 rok wynoszą 173.362 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 2026 rok ustalone zostały na podstawie danych zawartych w złożonych na rok 2024 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 30 czerwca 2025 roku. W celu ustalenia dochodów podatników podatku CIT na 2026 rok ich dochody z roku 2024 zwaloryzowane zostały o 14,3%.

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 2026 rok została wyliczona na kwotę 1.501.922 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 2026 rok zostały określone na poziomie 12.782.821 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 3%) – 9.494.758 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 wydatków majątkowych wszystkich gmin) – 880.524 zł.,
- potrzeby ekologiczne (dla gmin, na terenie której znajdują się obszary o szczególnych walorach przyrodniczych prawnie chronione m.in. parki krajobrazowe, obszary Natura 2000) – 653.330 zł.,
- potrzeby uzupełniające (na 2026 rok ustalone na poziomie gwarantującym wzrost dochodów gminy w stosunku do dochodów ustalonych na podstawie starej ustawy) – 1.754.209 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 skarbową, opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, opłata za zajęcie pasa drogowego.

W 2026 roku wzrost podatków lokalnych zakłada się na poziomie 3% tj. poniżej wzrostu stawek maksymalnych określonych przez Ministra Finansów (4,5%)

W okresie objętym prognozą zaplanowano wzrost dochodów bieżących z uwzględnieniem wskaźników inflacyjnych, dążenia do zwiększenia stawek w podatkach lokalnych w kierunku stawek maksymalnych, wpływy z tytułu zwrotu części wydatków z funduszu sołeckiego oraz w 2027 roku zwrot VAT z tytułu kontynuacji wydatków inwestycyjnych z zakresu gospodarki

wodnej przewidzianych do realizacji w 2026 roku.

Wykonanie dochodów 2025 roku przewiduje się w wartościach przewidywanego faktycznego wykonania za 2025 rok (październik 2025).

Na rok 2026 kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego WF-I.3110.18.2025 z dnia 24 października 2025 roku oraz zgodnej z informacją Krajowego Biura Wyborczego DPŁ.3112.18.25 z dnia 22 października 2025 roku (aktualizacja danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców).

Dotacje na zadania własne na rok 2026 przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego nr WF-I.3110.18.2025 z dnia 24 października 2025 roku.

Na 2026 rok planowane są dotacje celowe w kwocie 456.864 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. (w tym środki unijne – 421.792,12 zł.). Ww. dochody dotyczą:

- 256.224 zł. w związku z projektem „Mazowsze bez smogu” realizowanym 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: 2027 – 207.420,40 zł., 2028 – 192.836,44 zł.

- 200.640 zł. w związku z Programem rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029 – funkcjonowanie nowoutworzonych miejsc opieki w żłobku) (w tym środki unijne – 165.568,12 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 2026 rok i dotyczą środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, środków z Unii Europejskiej i zwrotu środków dotyczących realizacji w 2025 roku funduszu sołeckiego.

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w 2026 roku – 8.964.110,93 zł.

1. Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 8.834.050 zł.,

w tym na zadania:

- Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Łącku wraz z rozbudową sieci wodociągowej w miejscowości Łąck – 1.995.000 zł. (edycja ósma)
- Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Załdzierzu wraz z rozbudową sieci wodociągowej – 6.839.050 zł. (edycja ósma)

2. Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027 w ramach „Interwencji I.13.1. w zakresie; Poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej” na zadanie „Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej w miejscowości Łąck” (dofinansowanie 75%). Projekt został wybrany do dofinansowania – uchwała nr 3/II/2025 Rady Lokalnej Grupy Działania Aktywni Razem z dnia 23.09.2025 roku – 117.303,85 zł.

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 1.659,20 zł.

4. szacunkowa kwota zwrotu środków z tytułu realizacji w 2025 roku funduszu sołeckiego w zakresie wydatków majątkowych – 11.097,88 zł.

Prognozowane dochody ze sprzedaży majątku

Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku planowane są na 2026 rok – 540.000 zł., dotyczą działki nr 11/21 o pow. 1,6765 ha w Woli Łąckiej (300.000 zł.) oraz działki o pow. 0,8200 ha w Ludwikowie (240.000 zł.)

Prognozowane wydatki

Na 2026 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 53.588.717,74 zł., w tym, na bieżące 42.260.997,70 zł. i majątkowe 11.327.720,04 zł.

Wydatki na 2026 rok i lata następne 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 2025 roku.

Przewiduje się, że w 2025 roku wystąpi wykonanie wydatków w wysokościach wynikających

z aktualnego planu (październik 2025)

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, zmniejszenie wydatków dotyczących planowania przestrzennego, ograniczenie wysokości pokrycia części kosztów gospodarowania odpadami z dochodów własnych gminy, racjonalizację wydatków oświatowych, zredukowanie zużycia energii elektrycznej i zmniejszenie wydatków w związku z zakupem energii w ramach grupy zakupowej na lata 2026-2028 poprzez uzyskanie niższych cen energii niż ceny z 2025 roku.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zaplanowanego na 2026 rok zatrudnienia. Planując wydatki na wynagrodzenia uwzględniono podwyższenie od 1.01.2026 roku wysokości wynagrodzenia minimalnego do kwoty 4.806 zł. oraz minimalnej stawki godzinowej od 1.01.2026 roku do kwoty 31,40 zł. (Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 11 września 2025 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2026 roku).

Dla pozostałych pracowników (oprócz nauczycieli) założono podwyżkę wynagrodzeń na średnim poziomie 10% od 1.01.2026 roku oraz dla nauczycieli skutki wzrostu o 3% średnich wynagrodzeń od 1.01.2026 roku.

Ponadto w wydatkach na wynagrodzenia 2026 roku i lata następne uwzględniono zdarzenia jednorazowe w postaci nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Zakup towarów i usług (oprócz energii elektrycznej) na 2026 rok planuje się z uwzględnieniem przewidywanego wykonania za 2025 rok, wzrostu inflacyjnego oraz racjonalnej gospodarki zakupowej. Wydatki na zakup energii elektrycznej planowane są z założeniem redukcji zużycia energii elektrycznej oraz uwzględnieniu stawki zakupu energii w ramach grupy zakupowej tj. 0,4610 zł./kWh netto w 2026 roku, 0,4625 zł./kWh netto w 2027 roku, 0,4918 zł./kWh netto w 2028 roku

W kolejnych latach wydatki bieżące z ww. tytułów planuje się przy uwzględnieniu niewielkich wzrostów.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu gminy – na 2026 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 oraz kredytów planowanych 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 marżę wynikające z zawartych umów, a dla kredytów planowanych 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 2026 roku planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 11.327.720,04 zł., z tego kwota 8.953.013,05 zł. pochodzi z bezzwrotnych źródeł zewnętrznych tj.:

- Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 8.834.050 zł., w tym:

- Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Łącku wraz z rozbudową sieci wodociągowej w miejscowości Łąck – 1.955.000 zł. (edycja ósma)

- Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Załdzierzu wraz z rozbudową sieci wodociągowej – 6.839.050 zł. (edycja ósma)

- Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027 w ramach „Interwencji I.13.1. w zakresie; Poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej” na zadanie „Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej w miejscowości Łąck” (dofinansowanie 75%). Projekt został wybrany do dofinansowania – uchwała nr 3/II/2025 Rady Lokalnej Grupy Działania Aktywni Razem z dnia 23.09.2025 roku – 117.303,85 zł.

- 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” – 1.659,20 zł.

Wynik budżetu

W 2026 roku planuje się deficyt budżetowy w wysokości 3.401.251,82 zł.

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

Na 2026 rok planuje się przychody w wysokości 3.901.251,82 zł., a rozchody w wysokości 500.000 zł.

Przychody planowane na 2026 roku (3.901.251,82zł.) dotyczą przelewów dokonanych z

lokata z lat ubiegłych – 1.356.193 zł., wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych pochodzących z rozliczenia 2024 roku – 1.125.058,82 zł., kredytów – 1.420.000 zł.

Wysokość rozchodów budżetu została dostosowana do:

- spłat kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Starej Białej w 2014 roku: 2026-425.000 zł.
- spłat kredytu zaciągniętego w Vistula Bank Spółdzielczy Oddział w Wyszogrodzie w 2018 roku: 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: 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.
- planowanych do zaciągnięcia kredytów w 2026 roku w kwocie 1.420.000 zł. spłacanych w następujący sposób: 2027 – 50.000 zł., 2028 – 80.000 zł., 2029 – 130.000 zł., 2030 – 280.000 zł., 2031 – 260.000 zł., 2032 – 60.000 zł., 2033 – 70.000 zł., 2034 – 90.000 zł., 2035 – 200.000 zł., 2036 – 200.000 zł.

W związku z powyższym rozchody budżetu w latach objętych prognozą będą wynosić: 2026 – 500.000 zł., 2027 – 450.000 zł., 2028 – 480.000 zł., 2029 – 470.000 zł., 2030 – 420.000 zł., 2031 – 400.000 zł., 2032 – 180.000 zł., 2033 – 180.000 zł., 2034 – 200.000 zł., 2035 – 200.000 zł., 2036 – 200.000 zł.

Prognoza długu

Na początek 2026 roku zadłużenie planowane jest na poziomie 2.260.000 zł., natomiast na koniec 2026 w wysokości 3.180.000 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 2026 roku przez cały okres objęty prognozą indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w ww. przepisie.

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 2026 - 2028 roku.

W przedsięwzięciach występują limity zobowiązań, które dotyczą planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w 2026 roku.

W 2026 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 11.376.638,04 zł., w tym na wydatki bieżące 488.988 zł., a na wydatki majątkowe – 10.887.650,04 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 – 301.440 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. (2026); 123 zł. (2027)
3. Sporządzenie planu ogólnego dla terenu Gminy Łąck – 100.737 zł. (2026)
4. Sporządzenie mpzp dla części terenu w miejscowości Zaździerz – 11.070 zł. (2026)
5. Sporządzenie mpzp dla fragmentu miejscowości Łąck – 18.450 zł. (2026)
6. Sporządzenie mpzp dla fragmentu miejscowości Zaździerz – 15.375 zł. (2026)
7. Sporządzenie mpzp dla fragmentu miejscowości PSO Łąck – 13.530 zł. (2026)
8. Sporządzenie mpzp dla fragmentu miejscowości Grabina – 6.150 zł. (2026)
9. Sporządzenie mpzp dla fragmentu miejscowości Korzeń Królewski – 14.760 zł. (2026)
10. Sporządzenie mpzp dla fragmentu miejscowości Matyldów – 6.000 zł. (2026)

2) majątkowe:

1. Mazowsze bez smogu – zakupy inwestycyjne – 1.952 zł.
2. Rozbudowa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej w miejscowości Łąck – 170.000 zł. (2026)
3. Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Łącku wraz z rozbudową sieci wodociągowej w miejscowości Łąck – 3.001.349,02 zł. (2026)
4. Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Zaździerzcu wraz z rozbudową sieci wodociągowej – 7.399.349,02 zł. (2026)
5. Modernizacja oczyszczalni ścieków w Łącku – wykonanie koncepcji oraz opracowanie Programu funkcjonalno-użytkowego – 160.000 zł. (2026)
6. Budowa drogi gminnej w miejscowości Zdwórz i Zofiówka – opracowanie dokumentacji technicznej – 35.000 zł. (2026)
7. Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Łąck (ul. Kwiatowa i Promienna) – 120.000 zł. (2026)