

Uchwała Nr LIX/445/23
Rady Gminy Lasowice Wielkie
z dnia 27 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 226, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) Rada Gminy Lasowice Wielkie uchwała, co następuje:

§ 1

1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024 – 2027 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024 – 2032 stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągnięcia zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) 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

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań określonych w § 2 pkt 2 uchwały.

§ 4

Traci moc Uchwała Nr XLVIII/366/22 Rady Gminy Lasowice Wielkie z dnia 28 grudnia 2022r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej (z późn. zm.).

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

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 LIX/445/23
z dnia 2023-12-27

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: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	32 683 792,00	30 054 544,00	3 915 355,00	78 415,00	15 743 292,00	2 410 949,00	7 906 533,00	3 090 000,00	2 629 248,00	150 000,00	2 479 248,00	
2025	37 596 616,00	32 208 166,00	4 048 477,00	81 081,00	16 978 564,00	2 492 921,00	8 607 123,00	3 553 500,00	5 388 450,00	100 000,00	5 288 450,00	
2026	33 695 366,00	33 685 366,00	4 173 980,00	83 595,00	17 504 899,00	2 570 202,00	9 352 690,00	4 086 525,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2027	34 499 851,00	34 489 851,00	4 299 199,00	86 103,00	17 942 521,00	2 634 457,00	9 527 571,00	4 498 176,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2028	35 502 532,00	35 492 532,00	4 464 082,00	87 308,00	18 391 085,00	2 700 318,00	9 849 739,00	4 944 695,25	10 000,00	10 000,00	0,00	
2029	36 367 257,00	36 357 257,00	4 522 667,00	88 443,00	18 850 861,00	2 767 826,00	10 127 460,00	5 340 271,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2030	36 888 862,00	36 878 862,00	4 581 777,00	89 549,00	18 922 133,00	2 837 022,00	10 448 381,00	5 767 493,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2031	37 457 319,00	37 447 319,00	4 624 916,00	90 624,00	19 205 186,00	2 907 947,00	10 618 646,00	6 223 892,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2032	38 227 502,00	38 217 502,00	4 731 289,00	91 666,00	19 500 316,00	2 980 646,00	10 913 585,00	6 727 203,00	10 000,00	10 000,00	0,00	

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze 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:					
					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		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
2024	38 466 839,70	30 881 809,00	17 594 478,00	0,00	0,00	212 000,00	0,00	0,00	0,00	7 585 030,70	7 585 030,70	1 992 573,70
2025	39 012 616,00	31 370 616,00	17 800 852,00	0,00	0,00	322 000,00	0,00	0,00	0,00	7 642 000,00	7 642 000,00	0,00
2026	32 276 972,00	31 900 165,00	18 083 643,00	0,00	0,00	363 600,00	0,00	0,00	0,00	376 807,00	376 807,00	0,00
2027	33 263 851,00	32 653 942,00	18 355 734,00	0,00	0,00	314 000,00	0,00	0,00	0,00	609 909,00	609 909,00	0,00
2028	34 173 757,40	33 476 635,00	18 863 822,00	0,00	0,00	269 000,00	0,00	0,00	0,00	697 122,40	697 122,40	0,00
2029	35 117 257,00	34 221 589,00	19 175 315,00	0,00	0,00	208 000,00	0,00	0,00	0,00	895 668,00	895 668,00	0,00
2030	35 668 862,00	34 594 104,00	19 444 886,00	0,00	0,00	152 000,00	0,00	0,00	0,00	1 074 758,00	1 074 758,00	0,00
2031	36 407 319,00	35 176 007,00	19 712 034,00	0,00	0,00	86 500,00	0,00	0,00	0,00	1 231 312,00	1 231 312,00	0,00
2032	37 227 502,00	35 906 840,00	19 936 629,00	0,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	1 320 662,00	1 320 662,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-5 783 047,70	0,00	7 133 047,70	3 654 000,00	3 654 000,00	426 922,24	426 922,24	3 052 125,46	1 702 125,46
2025	-1 416 000,00	0,00	2 816 000,00	2 816 000,00	1 416 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 418 394,00	1 418 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 236 000,00	1 236 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 328 774,60	1 328 774,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 418 394,00	1 418 394,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 236 000,00	1 236 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 328 774,60	1 328 774,60	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 087 168,60	0,00	-827 265,00	2 651 782,70
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 503 168,60	0,00	837 550,00	837 550,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 084 774,60	0,00	1 785 201,00	1 785 201,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 848 774,60	0,00	1 835 909,00	1 835 909,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 520 000,00	0,00	2 015 897,00	2 015 897,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 270 000,00	0,00	2 135 668,00	2 135 668,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 050 000,00	0,00	2 284 758,00	2 284 758,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	2 271 312,00	2 271 312,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 310 662,00	2 310 662,00

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
2024	5,65%	-2,23%	-1,68%	15,49%	16,48%	TAK	TAK
2025	5,80%	3,90%	x	13,33%	14,32%	TAK	TAK
2026	5,73%	6,91%	x	10,68%	11,67%	TAK	TAK
2027	4,87%	6,75%	x	9,11%	10,10%	TAK	TAK
2028	4,87%	6,97%	x	7,44%	8,43%	TAK	TAK
2029	4,34%	6,98%	x	5,81%	6,79%	TAK	TAK
2030	4,03%	7,16%	x	4,26%	5,24%	TAK	TAK
2031	3,29%	6,83%	x	5,21%	5,21%	TAK	TAK
2032	2,90%	6,62%	x	6,50%	6,50%	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			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
2024	0,00	0,00	0,00	281 848,00	281 848,00	281 848,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
		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
2024	442 949,00	442 949,00	281 848,00	3 848 576,00	2 562 576,00	1 286 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	8 531 495,00	889 495,00	7 642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	13 700,00	13 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi 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 wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					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	
2024	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 168 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	436 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	528 774,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatem 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 LIX/445/23
z dnia 2023-12-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 639 829,00	3 848 576,00	8 531 495,00	13 700,00	0,00	12 393 771,00
1.a	- wydatki bieżące				3 518 539,00	2 562 576,00	889 495,00	13 700,00	0,00	3 465 771,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 121 290,00	1 286 000,00	7 642 000,00	0,00	0,00	8 928 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				12 639 829,00	3 848 576,00	8 531 495,00	13 700,00	0,00	12 393 771,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 518 539,00	2 562 576,00	889 495,00	13 700,00	0,00	3 465 771,00
1.3.1.1	Bieżąca konserwacja kanalizacji sanitarnej wsi Jasienie	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2019	2024	60 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.2	Zakup usługi eGmina	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2023	2025	8 304,00	2 768,00	2 768,00	0,00	0,00	5 536,00
1.3.1.3	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Wędrynia	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2023	2025	30 135,00	24 108,00	6 027,00	0,00	0,00	30 135,00
1.3.1.4	Dopłaty do taryf dla zbiorowego odprowadzania ścieków dla mieszkańców Gminy Lasowice Wielkie	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2024	2025	1 451 000,00	968 000,00	483 000,00	0,00	0,00	1 451 000,00
1.3.1.5	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Lasowice Wielkie	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2024	2025	1 900 000,00	1 530 000,00	370 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.1.6	System Informacji Przestrzennej	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2024	2025	21 000,00	10 500,00	10 500,00	0,00	0,00	21 000,00
1.3.1.7	System wczesnego ostrzegania mieszkańców	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2024	2025	7 000,00	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.1.8	Utrzymanie systemu transmisji i głosowania na żywo, audiodeskrypcji, transkrypcji i archiwizacji filmów z posiedzeń sesji Rady Gminy Lasowice Wielkie	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2024	2026	41 100,00	13 700,00	13 700,00	13 700,00	0,00	41 100,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 121 290,00	1 286 000,00	7 642 000,00	0,00	0,00	8 928 000,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Szumirad - Ochrona oraz poprawa środowiska naturalnego i obszarów wiejskich	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2022	2025	2 156 500,00	220 000,00	1 920 000,00	0,00	0,00	2 140 000,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej wsi Ciarka - Ochrona oraz poprawa środowiska naturalnego i obszarów wiejskich	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2023	2025	2 211 500,00	200 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.3	Zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na budynek sali wiejskiej w Szumiradzie wraz z rozbudową i przebudową - Wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2023	2025	3 805 331,00	416 000,00	3 372 000,00	0,00	0,00	3 788 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Przebudowa sali wiejskiej w miejscowości Tuły - Wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2022	2025	947 959,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	900 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Sporządzenie prognozy dochodów i wydatków budżetowych przewidujących sytuację finansową gminy w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości wykonania inwestycji oraz ocenę zdolności kredytowej, odzwierciedla także przepływy środków pieniężnych w kolejnych latach.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lasowice Wielkie została opracowana na lata 2024-2027, natomiast prognoza kwoty długu i spłaty zobowiązań na lata 2024-2032. Przy jej opracowaniu kierowano się głównie przewidywanym wykonaniem za 2023 r., opracowanym projektem uchwały budżetowej na 2024 r. oraz wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych. Wartości przyjęte w 2024 r. wynikają z uchwały budżetowej, natomiast kolejne lata prognozy oszacowano zgodnie z wytycznymi oraz sytuacją finansową gminy.

Dla prognozowania dochodów bieżących w latach 2025–2032 przyjęto dynamikę poszczególnych źródeł dochodów w oparciu o założenia przedstawione przez Ministra Finansów w wytycznych dotyczących wskaźników makroekonomicznych oraz kształtowanie się poszczególnych źródeł dochodów Gminy Lasowice Wielkie w latach ubiegłych, uwzględniając możliwości zwiększenia dochodów własnych gminy. W odniesieniu do dochodów z tytułu podatków i opłat w latach 2025-2032 przyjęto wzrost średnio o 12%. Dla dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych przyjęto wzrost na poziomie wzrostu PKB, natomiast dla dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące założono wzrost o planowaną inflację. Również wzrost dochodów z tytułu subwencji ogólnej w kolejnych latach prognozy oszacowano w oparciu o prognozowaną inflację. Od roku 2025 zaplanowano dochody z tytułu nowej części subwencji ogólnej – rozwojowej (mającej rekompensować ubytki w PIT). W latach 2024-2025 w zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody z tytułu dofinansowań oraz dochody ze sprzedaży majątku, które oszacowano zgodnie z realną oceną możliwości pozyskania dochodów ze sprzedaży majątku gminy. W latach 2026-2032 dochody

majątkowe ze sprzedaży kształtują się na stałym poziomie. Gmina planuje realizację zadań z udziałem środków unijnych oraz środków w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, dlatego w latach 2024-2025 wykazano dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokościach planowanego dofinansowania projektów znajdujących się w wykazie przedsięwzięć oraz załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej. Prognozując wydatki bieżące na kolejne lata zaplanowano ich wzrost przy założeniach Ministerstwa Finansów oraz bieżącej analizie potrzeb jednostki, uwzględniając jednak działania gminy mające na celu ograniczenie wydatków bieżących. Wydatki z tytułu wynagrodzeń w poszczególnych latach prognozy kształtują się na porównywalnym poziomie. Wydatki majątkowe to przede wszystkim przedsięwzięcia planowane do realizacji w latach 2024-2025. W kolejnych latach prognozy przyjęto, iż dochody pozostałe po pokryciu wydatków bieżących i spłacie zobowiązań, przeznaczone zostaną na inwestycje. W załączniku nr 2 zostały zawarte następujące przedsięwzięcia: „Dopłaty do taryf dla zbiorowego odprowadzania ścieków dla mieszkańców Gminy Lasowice Wielkie” – łączne nakłady finansowe 1.451.000 zł, realizacja 2024-2025, „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Lasowice Wielkie” – łączne nakłady finansowe 1.900.000 zł, realizacja 2024-2025, „Bieżąca konserwacja kanalizacji sanitarnej wsi Jasienie” – łączne nakłady finansowe 60.000 zł, realizacja 2019-2024, zabezpieczenie środków zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie, „Zakup usługi eGmina”- łączne nakłady finansowe 8.304 zł, realizacja 2023-2025, „Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Wędrynia” – łączne nakłady finansowe 30.135 zł, realizacja 2023-2025, „System Informacji Przestrzennej” - łączne nakłady finansowe 21.000 zł, realizacja 2024-2025, „System wczesnego ostrzegania mieszkańców” - łączne nakłady finansowe 7.000 zł, realizacja 2024-2025, „Utrzymanie systemu transmisji i głosowania na żywo, audiodeskrypcji, transkrypcji i archiwizacji filmów z posiedzeń sesji Rady Gminy Lasowice Wielkie” - łączne nakłady finansowe 41.000 zł, realizacja 2024-2025, „Budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Szumirad” - łączne nakłady finansowe 2.156.500 zł, realizacja 2022-2025, „Budowa kanalizacji sanitarnej wsi Ciarka” - łączne nakłady finansowe 2.211.500 zł, realizacja 2023-2025, „Zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na budynek sali wiejskiej w Szumiradzie wraz z rozbudową i przebudową” - łączne nakłady finansowe

3.805.311 zł, realizacja 2023-2025, „Przebudowa sali wiejskiej w miejscowości Tuły” - łączne nakłady finansowe 947.959 zł, realizacja 2022-2025. Wśród wydatków bieżących oraz inwestycyjnych zabezpieczono środki na zadania realizowane w ramach funduszu sołectkiego.

Planowany deficyt budżetowy w 2024 r. w wysokości 5.783.047,70 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z kredytów i pożyczek w wysokości 3.654.000 zł, niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 426.922,24 zł, wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 1.702.125,46 zł. Planowany deficyt w 2025 r. w kwocie 1.416.000 zł zostanie pokryty przychodami z tytułu kredytów i pożyczek. Występującą nadwyżkę budżetową w latach 2026 – 2032 przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę między dochodami i wydatkami bieżącymi w wysokości -827.265 zł. Deficyt operacyjny budżetu planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp, w związku z tym gmina zachowuje się relację określoną w art. 242 ust. 1 uofp. W kolejnych latach prognozy również relacja określona w art. 242 ust. 1 uofp jest zachowana.

Po stronie przychodów ujęto w 2024 r. kredyt do wysokości 3.500.000 zł na pokrycie planowanego deficytu, realizację inwestycji gminnych. Ponadto ujęto pożyczkę z WFOŚiGW w Opolu na realizację inwestycji pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej wsi Ciarka” z podziałem na lata: 2024 r. w kwocie 154.000 zł, 2025 r. w kwocie 1.416.000 zł. W 2025 r. zaplanowano również kredyt na pokrycie wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 1.400.000 zł. W 2024 r. wprowadzono wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp na kwotę ogółem 3.052.125,46 zł, z tego niewykorzystana uzupełniająca subwencja ogólna na realizację inwestycji w zakresie kanalizacji – 659.089,17 zł oraz środki z rozliczenia budżetu – 2.393.036,29 zł. Nadwyżka budżetowa w 2024 r. z tytułu środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych wynosi 426.922,24 zł.

Rozchody w postaci spłaty długu rozłożone zostały na lata 2024-2032. Planowane rozchody w 2024 r. wynoszą 1.350.000 zł.

Prognozowane kwoty długu wyliczono w oparciu o przewidywane zadłużenie na

koniec 2023 r. oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania w 2024 r. ze spłatą do 2032 r. Przewidywana kwota długu na koniec 2023 r. jest niższa niż plan na 30.09.2023 r., ponieważ do końca 2023 r. nie wystąpi potrzeba zaciągnięcia kredytu na pokrycie planowanego deficytu. Na koniec 2024 r. kwotę długu planuje się na poziomie 7.087.168,80 zł. Wydatki bieżące na obsługę długu wykazują tendencję malejącą.

Zgodnie z art. 7 pkt 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw (Dz. U. poz.1927) dokonano wyboru siedmioletniego okresu do wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 uofp. W latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, do planowanych dochodów bieżących nie przekracza średniej arytmetycznej dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. W całym okresie prognozy gmina spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 uofp.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w trakcie roku budżetowego będzie uaktualniania zgodnie ze zmianami wprowadzanymi uchwałami budżetowymi i zarządzeniami.