

Uchwała Nr .../.../2024
Rady Gminy Łęki Szlacheckie
z dnia ... 2024r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Łęki Szlacheckie na lata 2025-2029

Na podstawie art. 226-229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz.1530), oraz art. 18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) uchwała, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łęki Szlacheckie na lata 2025-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2029, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025-2029 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.1. Upoważnić Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnić Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnić Wójta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 5. Traci moc Uchwały Nr LXVI/387/2023 Rady Gminy Łęki Szlacheckie z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęki Szlacheckie na lata 2024-2028 ze zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łęki Szlacheckie.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025-2029¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:		w tym:		
		Dochody bieżące ^x		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 ²⁾	pozostałe dochody bieżące ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		1.1	1.1.1									
Lp.												
2025	25 569 500,00	21 395 094,40	7 952 000,00	20 533,68	7 739 475,34	1 878 399,00	3 804 686,38	950 000,00	4 174 405,60	0,00	4 174 405,60	
2026	22 650 000,00	22 650 000,00	8 350 000,00	21 500,00	8 120 000,00	2 164 500,00	3 994 000,00	997 500,00	0,00	0,00	0,00	
2027	23 693 600,00	23 693 600,00	8 760 000,00	22 600,00	8 530 000,00	2 181 000,00	4 200 000,00	1 047 375,00	0,00	0,00	0,00	
2028	24 879 900,00	24 879 900,00	9 206 000,00	23 700,00	8 960 000,00	2 290 200,00	4 400 000,00	1 099 744,00	0,00	0,00	0,00	
2029	26 116 900,00	26 116 900,00	9 660 000,00	24 900,00	9 407 000,00	2 405 000,00	4 620 000,00	1 154 000,00	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⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wspóltworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykomunikowanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wspóltworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x		
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (wskaźnik jednoroczny) ^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 średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	8.3			8.3.1	8.4
Lp.	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1			
2025	2,36%	0,58%	7,74%	x	9,86%	TAK	TAK		
2026	1,95%	2,44%	4,50%	x	6,51%	TAK	TAK		
2027	1,16%	1,97%	3,60%	x	5,61%	TAK	TAK		
2028	0,31%	1,39%	1,95%	x	3,96%	TAK	TAK		
2029	0,08%	1,26%	0,90%	x	2,91%	TAK	TAK		
Wyszczególnienie									
Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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	85 605,70	85 605,70	85 605,70	100 000,00	100 000,00	0,00	86 151,00	86 151,00	86 151,00
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

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 majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy		z tego: bieżące		majątkowe							
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	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		Kwota zobowiązań z tytułu wzięcia w tym samym roku 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych		
2025	100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	3 950 236,60	164 151,00	3 786 085,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	26 000,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wyszczególnienie		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																	
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	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)		Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyliczona 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⁾			
												10.7.1	10.7.2				10.7.2.1	10.7.3	10.8
2025	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

				165 151,00	86 151,00	0,00	0,00	0,00
porząd w Gminie Łęki Szlacheckie - Wzmocnienie bezpieczeństwa	URZĄD GMINY ŁĘKI SZLACHECKIE	2024	2025	165 151,00	86 151,00	0,00	0,00	0,00
				100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
porząd w Gminie Łęki Szlacheckie - Wzmocnienie bezpieczeństwa	URZĄD GMINY ŁĘKI SZLACHECKIE	2024	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
y, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
y, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				5 488 695,60	3 764 085,60	26 000,00	0,00	0,00
				130 000,00	78 000,00	26 000,00	0,00	0,00
ogólnego w ramach procedury planistycznej - u planu ogólnego Gminy Łęki Szlacheckie	URZĄD GMINY ŁĘKI SZLACHECKIE	2024	2026	130 000,00	78 000,00	26 000,00	0,00	0,00
				5 358 695,60	3 686 085,60	0,00	0,00	0,00
ni energetycznej budynku poprzez przebudowę wraz ze skocowania na budynek administracyjno-biurowy w - Poprawa funkcjonalności usług publicznych	URZĄD GMINY ŁĘKI SZLACHECKIE	2022	2026	3 932 000,00	2 562 000,00	0,00	0,00	0,00
enia ulicznego - Poprawa jakości życia mieszkańców ska poprzez oszczędności w kosztach energii	URZĄD GMINY ŁĘKI SZLACHECKIE	2024	2025	686 395,60	442 085,60	0,00	0,00	0,00
serwatorskie ornatów oraz artefaktów z kościoła p.w. tego w Bęczkowicach - Ochrona zabytków i opieka	URZĄD GMINY ŁĘKI SZLACHECKIE	2024	2025	122 000,00	122 000,00	0,00	0,00	0,00
it drogi gminnej w miejscowości Piwaki - Poprawa ńców oraz bezpieczeństwa na drogach publicznych	URZĄD GMINY ŁĘKI SZLACHECKIE	2024	2025	220 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
it drogi gminnej w miejscowości Tomawa - Poprawa ńców oraz bezpieczeństwa na drogach publicznych	URZĄD GMINY ŁĘKI SZLACHECKIE	2024	2025	186 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
it drogi gminnej w miejscowości Trzepnica - Poprawa ńców publicznych oraz jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY ŁĘKI SZLACHECKIE	2024	2025	212 300,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęki Szlacheckie na lata 2025-2029

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łęki Szlacheckie przygotowana została na lata 2025–2029. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu gminy na 2025 r.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy założeniu podziału dochodów ogółem na dochody: bieżące i majątkowe. Przy prognozowaniu dochodów na 2025 r. przyjęto dane z projektu budżetu.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn, opłacany w oraz opłaty: skarbową, za użytkowanie wieczyste, eksploatacyjną, za koncesje, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz inne lokalne wynikające z odrębnych ustaw),
- wysokość kwot subwencji ogólnej na rok 2025, jak również udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wynikają z pisma Ministra Finansów ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 roku.
- wysokość przyznanych kwot dotacji celowych dla Gminy Łęki Szlacheckie na rok 2025 w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, jak również na realizację zadań własnych przyjęto w wysokości 1 477 451,00 zł na podstawie:
 - pisma z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi z dnia 25 października 2024 r. znak: FB-I.3110.23.2024;
 - pisma z Krajowego Biura Wyborczego w Piotrkowie Trybunalskim z dnia 23 października 2024 r. znak: DPT.3113.362.2024 na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców .
- pozostałe dochody - kwoty podatków i opłat, jak również dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe zostały zaplanowane z uwzględnieniem przewidywanego wykonania w roku 2024.

W przyjętym w prognozie okresie czasu nie planuje się osiągnąć dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. Zaplanowano wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz działalność urzędu na poziomie roku 2024 z uwzględnieniem planowanych podwyżek płacy minimalnej oraz poszczególnych grup pracowników.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych tj. kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Przedborzu oraz

planowanych do zaciągnięcia pożyczek na finansowanie deficytu. Wydatki na ten cel przyjęto w wysokości oprocentowania wynikającego z umów pożyczek.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały zaprezentowane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w prognozie długu w latach 2025 -2029 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Corocznie całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na rezerwę na zadania inwestycje przyszłościowe.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W roku 2025 uwzględniono przychody z tytułu pożyczek i kredytów na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz przychody z nadwyżki z lat poprzednich.

Gmina Łęki Szlacheckie na podstawie ustawy o zmianie ustawy o dochodach jst oraz niektórych innych ustaw z dnia 14 października 2021 r. otrzymała środki na inwestycje w zakresie kanalizacji 2 081 247,00 zł oraz w zakresie wodociągów 340 481,00 zł w łącznej kwocie 2 421 728,00 zł do wykorzystania w latach 2021-2025. W związku z powyższym pozostała do wykorzystania kwota 1 800 000,00 zł stanowi przychód roku 2025 z tytułu nadwyżki i zostanie w pełni wykorzystana na inwestycję w zakresie dostarczania wody mieszkańcom, czyli wydatki inwestycyjne na hydrofornię oraz wodociąg.

W pozostałych latach prognozy nie zaplanowano wpływów z tytułu przychodów. Założono, że w latach 2026 – 2028 zostanie wypracowana nadwyżka budżetowa z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętego zadłużenia.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych już zaciągniętych pożyczek. Kwota długu na koniec poszczególnych lat wykazana jest w realnych wielkościach. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2028. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2025 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

9. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają

urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z ustawy.