

Uchwała Nr P r o j e k t**Rady Gminy Łękawica
z dnia 21 maja 2024 roku****w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica
na lata 2024 – 2030**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (j.t. Dz. U. z 2021 r. poz. 83) **Rada Gminy Łękawica uchwala, co następuje:**

§ 1

W uchwale Nr LXII/358/2023 Rady Gminy Łękawica z dnia 20 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica na lata 2024-2030 wprowadza się następujące zmiany:

1. załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa” otrzymuje nowe brzmienie, jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały;
2. załącznik Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej” otrzymuje nowe brzmienie, jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały;
3. Załącznik Nr 3 „Objaśnienia przyjętych wartości” otrzymuje nowe brzmienie, jak załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.
4. Pozostałe zapisy uchwały pozostają bez zmian.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łękawica.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY
Grażyna Rączek

WÓJT GMINY ŁĘKAWICA
Tadeusz Tomiczek

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 Projekt
z dnia 2024-05-21

z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						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)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	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	38 490 022,28	25 502 094,62	4 550 090,00	43 070,00	11 215 794,00	3 442 063,29	6 251 117,33	2 233 550,00	12 987 927,66	318 000,00	12 669 927,66
2025	33 145 672,00	25 780 668,00	4 736 612,00	44 836,00	10 587 406,00	3 115 935,00	7 294 878,00	3 112 590,00	7 365 004,00	0,00	7 365 004,00
2026	30 119 869,00	26 579 869,00	4 883 447,00	46 226,00	10 915 616,00	3 213 561,00	7 521 019,00	3 209 080,00	3 540 000,00	0,00	3 540 000,00
2027	27 244 365,00	27 244 365,00	5 005 533,00	47 382,00	11 188 506,00	3 293 900,00	7 709 044,00	3 289 307,00	0,00	0,00	0,00
2028	28 007 207,00	28 007 207,00	5 145 688,00	48 709,00	11 501 794,00	3 386 129,00	7 924 897,00	3 381 408,00	0,00	0,00	0,00
2029	28 735 393,00	28 735 393,00	5 279 476,00	49 975,00	11 800 830,00	3 474 168,00	8 130 944,00	3 469 325,00	0,00	0,00	0,00
2030	29 453 778,00	29 453 778,00	5 411 463,00	51 224,00	12 095 861,00	3 561 022,00	8 334 218,00	3 556 058,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. 889, 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, która 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.

z tego:																
Wyszczególnienie	Wydutki ogółem x	2.1	w tym:										w tym:			
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	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 dyskonta 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 dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonta 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				
2024	39 128 702,35	25 082 265,70	13 781 227,25	0,00	0,00	205 000,00	0,00	22 410,55	0,00	14 046 436,65	14 046 436,65	124 500,00				
2025	32 258 878,00	24 786 456,00	12 997 951,00	0,00	0,00	158 088,00	0,00	19 688,98	0,00	7 472 422,00	7 472 422,00	0,00				
2026	29 739 340,18	25 474 939,00	13 381 391,00	0,00	0,00	102 588,00	0,00	3 127,00	0,00	4 264 401,18	4 264 401,18	0,00				
2027	26 884 583,00	26 094 543,00	13 732 653,00	0,00	0,00	71 156,00	0,00	1 460,00	0,00	790 040,00	790 040,00	0,00				
2028	27 687 735,82	26 733 182,00	14 093 135,00	0,00	0,00	42 045,00	0,00	0,00	0,00	954 553,82	954 553,82	0,00				
2029	28 485 993,00	27 383 535,00	14 455 033,00	0,00	0,00	14 551,00	0,00	0,00	0,00	1 101 857,00	1 101 857,00	0,00				
2030	29 453 778,00	28 060 438,00	14 824 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 340,00	1 393 340,00	0,00				

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:													
		w tym:		Przychody budżetu x	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	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1						
2024	-638 680,07	0,00	1 441 274,07	0,00	0,00	154 391,30	154 391,30	1 286 882,77	484 288,77						
2025	866 794,00	866 794,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2026	380 528,82	380 528,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2027	359 782,00	359 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2028	319 471,18	319 471,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2029	250 000,00	250 000,00	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						

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:				5	z tego:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot usługowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x					w tym:
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	802 594,00	122 000,00	0,00	122 000,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	886 794,00	237 794,00	0,00	237 794,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	380 528,82	40 000,00	0,00	40 000,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	359 782,00	79 782,00	0,00	79 782,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	319 471,18	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	Rozchody budżetu, z tego:												
	Rozchody budżetu, z tego:												
	Rozchody budżetu, z tego:												
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	2 196 576,00	0,00	419 828,92	1 861 102,99			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 309 762,00	0,00	994 212,00	994 212,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	929 253,18	0,00	1 104 930,00	1 104 930,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	569 471,18	0,00	1 149 822,00	1 149 822,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	250 000,00	0,00	1 274 025,00	1 274 025,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 351 857,00	1 351 857,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 340,00	1 393 340,00			

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 dołączonych do właściwej 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych 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 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	3,91%	2,83%	13,15%	12,85%	TAK	TAK
2025	3,47%	5,08%	11,67%	11,37%	TAK	TAK
2026	1,88%	5,17%	9,53%	9,26%	TAK	TAK
2027	1,46%	5,10%	8,92%	8,65%	TAK	TAK
2028	1,47%	5,35%	7,61%	7,34%	TAK	TAK
2029	1,05%	5,41%	6,74%	6,47%	TAK	TAK
2030	0,00%	5,38%	4,98%	4,68%	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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	Działanie 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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	W tym:
LP	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
2024	0,00	0,00	95 445,00	95 445,00	95 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydávki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydávki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydávki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań i likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		bieżące	majątkowe					
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	155 000,00	155 000,00	0,00	13 638 304,33	315 188,67	13 323 115,66	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	7 500 810,67	278 388,67	7 222 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	3 629 621,41	129 621,41	3 500 000,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydávki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x	w tym:				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, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydávki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		w tym:					
					spłata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji 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	
2024	802 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	886 794,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	360 528,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	359 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	319 471,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	250 000,00	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	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona wydatki bieżące budżetu przy wyłączeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie. Nie dotyczy to wydatków COVID-19.

* Informacja zawarta w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostana 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 okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wysłatkach 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 Projekt
z dnia 2024-05-21

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 przedsięwzięcie ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 871 504,68	13 638 304,38	7 500 810,67	3 820 821,41	0,00	14 595 216,41
1.a	- wydatki bieżące				916 110,01	315 188,57	278 388,67	129 621,41	0,00	896 388,75
1.b	- wydatki majątkowe				29 956 794,57	13 323 115,86	7 222 422,00	3 500 800,00	0,00	14 298 817,66
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.6 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 partnerswa 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:				30 871 504,68	13 638 304,38	7 500 810,67	3 820 821,41	0,00	14 595 216,41
1.3.1	- wydatki bieżące				916 110,01	315 188,57	278 388,67	129 621,41	0,00	896 388,75
1.3.1.1	ZIMOWE UTRZYMANIE DRÓG POWIATOWYCH W OKRESIE OD 01.11.2023 DO 15.04.2026 - Zapewnienie przejezdności dróg w okresie zimowym	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2026	565 168,01	198 388,67	198 388,67	129 621,41	0,00	526 368,75
1.3.1.2	GMINNY PROGRAM OCHRONY ZABYTEKÓW - Zahamowanie procesów degradacji zabytków i doprowadzenie do poprawy stanu ich zachowania.	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2024	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Remont odwodnienia ul. Za Wodą w Łękawicy - Poprawa zabezpieczenia terenu przed skutkami podtopień i powodzi	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2024	138 144,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.4	WYKONANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ DOTYCZĄCEJ REMONTU DRÓG WEWNĘTRZNYCH ZLOKALIZOWANYCH NA TERENIE GMINY ŁĘKAWICA - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2024	17 800,00	17 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	SPORZĄDZENIE PLANU OGÓLNEGO GMINY ŁĘKAWICA - Ustalenie przeznaczenia terenów na obszarze Gmin y Łękawica	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2025	155 000,00	75 000,00	80 000,00	0,00	0,00	155 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 856 784,67	13 323 115,86	7 222 422,00	3 500 800,00	0,00	14 298 817,66
1.3.2.2	PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W ŁĘKAWICY - etap I - Zadanie inwestycyjne mające na celu przeciwdziałanie COVID-19.	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2022	2026	7 769 762,00	282 900,00	3 864 422,00	3 500 000,00	0,00	7 647 322,00
1.3.2.3	ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA BUDYNKÓW WYUŻYCZNOŚCI PUBLICZNEJ W GMINIE ŁĘKAWICA NA CELE KULTURALNE I TURYSTYCZNE - Zadanie inwestycyjne mające na celu przeciwdziałanie COVID-19.	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2024	5 347 000,00	2 542 000,00	0,00	0,00	0,00	247 000,00
1.3.2.5	Przebudowa i remont dróg gminnych publicznych na terenie gminy Łękawica - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2022	2024	5 253 915,01	4 964 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa i remont dróg na terenie gminy Łękawica - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2022	2024	4 740 022,00	2 286 204,00	0,00	0,00	0,00	101 000,00

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						
1.3.2.7	BUDOWA INFRASTRUKTURY WODNO-KANALIZACYJNEJ, MONTAZ PANELI FOTOWOLTALICZNYCH I ZAKUP SAMOCHODU RATOWNICZO-GASNICZEGO W GMINIE ŁĘKAWICA - Uporządkowanie gospodarki wodno-kanalizacyjnej, redukcja niskiej emisji, zwiększenie efektywności w zakresie gaszenia pożarów.	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2025	5 168 595,66	2 750 595,66	2 378 000,00	0,00	0,00	5 140 595,66
1.3.2.8	REALIZACJA PRAC RENOWACYJNYCH NA ZABYTKACH ZLOKALIZOWANYCH NA TERENIE GMINY ŁĘKAWICA - Ochrona zabytków	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2025	1 019 600,00	39 600,00	980 000,00	0,00	0,00	980 000,00
1.3.2.9	BUDOWA SIECI WODOCIĄGOWEJ NA TERENIE SOŁECTWA ŁYSINA I OKRAJNIK - Zwiększenie ilości osób korzystających z zaopatrzenia w wodę pitną.	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2024	250 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa przedszkola w Łękawicy - Rozbudowa bazy oświatowej, porawa dostępności do usług przedszkolnych.	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2024	181 000,00	71 000,00	0,00	0,00	0,00	71 000,00
1.3.2.11	Podniesienie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica (termomodernizacja budynków ZS w Łękawicy i SP w Kocierzu Moszczanickim) - Zmniejszenie zapotrzebowania oraz zużycia energii cieplnej	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2024	110 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.12	MODERNIZACJA INFRASTRUKTURY DROGOWEJ - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2024	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU KOMUNALNEGO PRZY UL. ŻYWIĘCKIEJ 52 W ŁĘKAWICY - Zmniejszenie zapotrzebowania oraz zużycia energii cieplnej	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2022	2024	56 900,00	61 900,00	0,00	0,00	0,00	31 900,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr LXIV/373/2024 Rady Gminy Łękawica z dnia 27 marca 2024 roku

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Uwagi ogólne:

Wieloletnią prognozę finansową opracowano na lata 2024 – 2030, w tym:

- limity wydatków planowane w poszczególnych latach do roku 2026, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały,
- prognozę kwoty długu do roku 2030.

W § 2 pkt 1 ppkt 2 projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica na lata 2024 – 2030 zawarto upoważnienie dla Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy. Jest to upoważnienie na wszystkie planowane zobowiązania przekraczające rok budżetowy, w tym między innymi na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych, na dostawę energii elektrycznej, na obsługę informatyczną urzędu, na zimowe utrzymanie dróg, na usługi monitoringu i ochrony obiektów komunalnych, na ubezpieczenie mienia, na dostawę oleju opałowego oraz innych nieprzewidzianych, a niezbędnych dla ciągłości działania jednostki wydatków.

W przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2023 uwzględniono wszystkie zmiany wprowadzone do budżetu do dnia sporządzenia projektu. Dodatkowo w przewidywanym wykonaniu roku 2023 wprowadzono pozostałe wolne środki w wysokości 470.653,07 zł oraz zwiększono dochody bieżące z tytułu podziału rezerwy subwencji ogólnej o kwotę 100.000 zł. Kwota ta stanowi uzupełnienie dochodów jednostki samorządu terytorialnego, a informację o niej gmina otrzymała w dniu 8 listopada br. Środki te łącznie w wysokości 570.653,07 zł zwiększą rozchody budżetu roku 2023, jako rozchody nie związane ze spłatą długu, a w roku 2024 wrócą do budżetu jako wolne środki.

Zmiany powyższe zostaną wprowadzone do budżetu roku 2023 na najbliższej sesji.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica jest projekt Uchwały Budżetowej na rok 2024. Przy opracowaniu prognozy uwzględniono Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, aktualizowane na dzień 3 października 2023 roku.

Dochody:

Planowane dochody budżetu gminy dla roku 2024, zarówno bieżące jak i majątkowe, przyjęto w wielkościach wynikających ze szczegółowej kalkulacji każdej pozycji, i tak:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych dla roku 2024

zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.17.2023, dla roku 2025 założono wzrost dochodów z tego tytułu o 4,1%, a w kolejnych latach prognozy odpowiedni o 3,1%, 2,5%, 2,8%, 2,6%, 2,5%,

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych dla roku 2024 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.17.2023, od roku 2025 założono wzrost dochodów z tego tytułu o 4,1%, a w kolejnych latach prognozy odpowiedni o 3,1%, 2,5%, 2,8%, 2,6%, 2,5%,

- podatki i opłaty dla roku 2024 zaplanowano zgodnie ze szczegółową kalkulacją, uwzględniając przy tym ustawowy wzrost stawki podatku rolnego o 21,04 %, wzrost stawki podatku leśnego o 1,31 %, podatek od nieruchomości i od środków transportowych wyliczono w oparciu o ewidencję nieruchomości i ewidencję środków transportowych przy założeniu wzrostu stawek o 10% w stosunku do roku 2023 w związku ze wzrostem ustawowym stawek minimalnych, w roku 2025 założono wzrost o 4,1 %, a w kolejnych latach prognozy odpowiedni o 3,1%, 2,5%, 2,8%, 2,6%, 2,5%,

- subwencje z budżetu państwa dla roku 2024 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.17.2023, dla roku 2025 zaplanowano zwiększenie subwencji o 4,1% i dodatkowo założono zwiększenie o 200.000 zł z tytułu przewidywanej subwencji rozwojowej na podstawie art. 28a Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego . W kolejnych latach prognozy założono wzrosty odpowiedni o 3,1%, 2,5%, 2,8%, 2,6%, 2,5%,

- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące zaplanowano dla roku 2024 na podstawie informacji, otrzymanej ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego, nie są to kwoty ostateczne na cały rok, bo w ciągu roku ulegają zwiększeniu, dla roku 2025 zaplanowano wzrost o 4,1 %, natomiast w kolejnych latach założono wzrosty odpowiedni o 3,1%, 2,5%, 2,8%, 2,6%, 2,5%,

- pozostałe dochody bieżące zaplanowano dla roku 2024 zgodnie ze szczegółową kalkulacją każdej pozycji, dla roku 2025 zaplanowano wzrost o 4,1 %, a w kolejnych latach prognozy zaplanowano wzrost pozostałych dochodów bieżących odpowiedni o 3,1%, 2,5%, 2,8%, 2,6%, 2,5%,

- dochody z tytułu odpłatności mieszkańców za odbiór odpadów komunalnych zaplanowano na poziomie bilansującym system, według wielkości szacowanych do przetargu w wysokości 1.855.000 zł, przy założeniu, że stawka za odbiór odpadów od osoby w roku 2024 będzie wynosić 36 zł.

Dochody majątkowe zaplanowano tylko dla roku 2024, 2025 i 2026. Są to w roku 2024 środki Unii Europejskiej w wysokości 95.445 zł, środki Polskiego Ładu dla trzech zadań w łącznej wysokości 9.334.987 zł, środki WFOŚiGW w Katowicach w wysokości 79.400 zł przewidziane po stronie wydatków jako dotacja dla właścicieli lokali w budynkach wielorodzinnych z programu "Ciepłe Mieszkanie", zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży działki zabudowanej budynkiem mieszkalnym w wysokości 300.000 zł oraz zwrot w wysokości 50.000 zł wydatków funduszu sołeckiego realizowanych w roku 2023, dla roku 2025 w dochodach majątkowych zaplanowano środki Polskiego Ładu w wysokości 9.737.004 zł na realizację zadań kontynuowanych, dla roku 2026 również zaplanowano środki Polskiego Ładu w wysokości 3.540.000 zł na realizację zadań kontynuowanych.

Wydatki:

Założono, że planowane wydatki bieżące - z wyłączeniem wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - dla roku 2024 wzrosną o 3,5 %, z uwzględnieniem zmniejszeń i zwiększeń w poszczególnych pozycjach, wynikających ze specyfiki realizowanych zadań lub zmian przepisów, oraz zakończenie realizacji zadań z udziałem środków unijnych. Przy rosnących cenach towarów i usług w sposób nieproporcjonalny do wzrostu dochodów konieczna jest optymalizacja i dalsza racjonalizacja wydatków bieżących, która pozwoli utrzymać stabilność finansową w roku 2024 i latach następnych. Wydatki bieżące na funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami zaplanowano w wysokości 1.855.000 zł.

Wynagrodzenia wraz z pochodnymi w roku 2024 zaplanowano z założeniem wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli o 12,3% , dla pozostałych pracowników o 6%. W kolejnych latach założono ogólny wzrost wynagrodzeń odpowiednio o 3,2%, 2,9%, 2,6 % ,2,6%, 2,6%, 2,6%.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich zaplanowano wg szczegółowej kalkulacji wszystkich zatrudnionych osób i wszystkich składników wynagrodzeń, w tym wydatki nie okresowe jak nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie aktualnych harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Dla roku 2024 planowano wydatki na obsługę długu w wysokości 211.106 zł, zostały one jednak obniżone do kwoty 170.000 zł, ponieważ planuje się, że wszystkie raty przypadające do spłaty w roku 2024 w okresach kwartalnych zostaną zapłacone jednorazowo w miesiącu styczniu, aby zaoszczędzić na obsłudze długu w skali roku 2024, co w sytuacji utrzymującego się nadal wysokiego oprocentowania stanowi znaczącą kwotę. Sytuacja taka sama miała miejsce w roku 2023.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej w latach 2024 - 2026 zaplanowano ogólnie do realizacji 2 kontynuowane zadania bieżące oraz 8 zadań majątkowych.

W pozostałych latach zaplanowano wydatki na inne zadania inwestycyjne jednoroczne nie objęte wykazem przedsięwzięć.

W roku 2024 oraz w latach kolejnych prognozy wynik budżetu jest dodatni.

Przychody.

W roku 2024 nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek. Nie planuje się ich również w kolejnych latach prognozy, co spowoduje, że w ciągu najbliższych 6 lat dług zostanie spłacony i na koniec 2029 roku wyniesie 0,00 zł.

Rozchody.

Rozchody budżetu z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek w poszczególnych latach zaplanowano zgodnie z obowiązującymi harmonogramami spłat kredytów i pożyczek. Źródłem pokrycia spłaty długu w roku 2024 będą dochody własne w wysokości 231.940,93 zł oraz wolne środki w wysokości 570.653,07 zł, natomiast w kolejnych latach dług spłacany będzie środkami z dochodów własnych.

W wydatkach na obsługę długu zastosowano wyłączenia z tytułu spłat odsetek od kredytów zaciągniętych w roku 2017 i 2018 oraz od pożyczki zaciągniętej w roku 2020 na wkład krajowy w

związku z umową zwartą na realizację zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2.

A łączne kwoty przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, przedstawia poniższa tabela:

Wyłączenia Określone art. 243 ust. 3a	Kwoty wyłączeń					
			Wg zadań			
			E-usługi w Gminie Łękawica <i>(BS Gilowice 2017)</i>	Budowa infrastruktury transportu zbiorowego w Gminie Łękawica <i>(BS Gilowice 2017)</i>	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Łękawica <i>(ETNO BANK 2018)</i>	Budowa sieci wodociągowej grawitacyjnej sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci kanalizacji deszczowej <i>(pożyczka WFOŚiGW 2020)</i>
	2024	122.000	-	-	100.000	22.000
	2025	237.794	-	-	137.794	100.000
	2026	40.000	-	-	-	40.000
	2027	79.782	-	-	-	79.782

Kwota długu.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług w danym roku – spłata długu w danym roku.

Kwota nadwyżki budżetowej prognozowanej w poszczególnych latach przeznaczana jest na spłaty kredytów i pożyczek i w pozostałej części na wydatki majątkowe.

Wskaźniki splat.

Wskaźniki splat w poszczególnych latach prognozy są zachowane.

Wójt Gminy Łękawica Zarządzeniem Nr 343/2021 z dnia 16 grudnia 2021 roku dokonał wyboru średniej 7-letniej dla relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach 2022-2025.

Autopoprawka z dnia 20 grudnia 2023 roku

1. W wykazie przedsięwzięć:

W związku z przeniesieniem części wydatków z roku 2023 na rok 2024 dokonano zmian w zadaniach bieżących:

- dodano zadanie "Remont odwodnienia ul. Za Wodą w Łękawicy" o łącznej wartości 138.144 zł, z limitem wydatków na rok 2024 w wysokości 15.000 zł,

- dodano zadanie "Wykonanie dokumentacji projektowej dotyczącej remontu dróg wewnętrznych zlokalizowanych na terenie Gminy Łękawica" w wysokości 17.800 zł.

Dokonano zmian w zadaniach majątkowych:

- w zadaniu "Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków" zwiększono łączną wartość zadania i planowane wydatki w roku 2024 o kwotę 80.000 zł,

- w zadaniu "Przebudowa i remont dróg na terenie gminy Łękawica" zwiększono łączną wartość zadania i planowane wydatki w roku 2024 o kwotę 101.000 zł,

- dodano zadanie "Podniesienie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica (termomodernizacja budynków ZS w Łękawicy i SP w Kocierzu Moszczanickim)" o łącznej wartości zadania 110.000 zł oraz planowanymi wydatkami w roku 2024 w wysokości 80.000 zł,

- dodano zadanie "Modernizacja infrastruktury drogowej" w wysokości 30.000 zł,

- dodano zadanie "Termomodernizacja budynku komunalnego przy ul. Żywieckiej 52 w Łękawicy o łącznej wartości zadania 55.000 zł oraz z planowanymi wydatkami na rok 2024 w wysokości 30.000 zł.

2. W Wieloletniej Prognozie Finansowej:

W przewidywanym wykonaniu roku 2023, w związku z tym, że część wydatków w zadaniach przeniesiono na rok 2024, zmniejszono wydatki o kwotę 205.000 zł, w tym wydatki majątkowe o kwotę 190.000 zł i wydatki bieżące o kwotę 15.000 zł, zwiększono rozchody budżetu o kwotę 205.000 zł.

Dla roku 2024 zwiększono dochody ogółem i dochody majątkowe o kwotę 101.000 zł, wydatki ogółem zwiększono o kwotę 306.000 zł, w tym wydatki bieżące zmniejszono o kwotę 15.000 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 321.000 zł. Zwiększono przychody budżetu o kwotę 205.000 zł. W wyniku tych zmian nadwyżka budżetu zmniejszyła się o kwotę 205.000 zł, na co Wójt wyraża zgodę. Zmianie ulega również sposób finansowania spłaty długu w roku 2024, spłata nastąpi z wolnych środków w wysokości 775.653,07 zł oraz z dochodów własnych w wysokości 26.940,93 zł.

I. Zmiany wprowadzone w dniu 7 lutego 2024 roku

1. W wykazie przedsięwzięć:

Dodano nowe zadanie bieżące "Sporządzenie planu ogólnego Gminy Łękawica" o łącznej wartości 155.000 zł, z planowanymi wydatkami w roku 2024 w wysokości 75.000 zł oraz w roku 2025 w wysokości 80.000 zł.
W zadaniu "Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Łękawicy - etap I" zwiększono wartość zadania oraz planowane wydatki w roku 2024 o kwotę 140.000 zł.
W zadaniu "Rozbudowa i przebudowa budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica na cele kulturalne i turystyczne" zwiększono wartość zadania oraz planowane wydatki w roku 2024 o kwotę 247.000 zł.
W zadaniu " Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, montaż paneli fotowoltaicznych i zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego w Gminie Łękawica" zwiększono planowane wydatki o kwotę 140.595,66 zł oraz zmieniono okres realizacji zadania planując wydatki na rok 2024 w wysokości 2.790.595,66 zł oraz na rok 2025 w wysokości 2.378.000 zł.
Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 2 do niniejszej uchwały .

2. W Wieloletniej Prognozie Finansowej:

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 7 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

- 1. Dochody ogółem zwiększono o 2 154 145,66 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 756 450,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 910 595,66 zł.
- 2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 661 145,66 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 681 450,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 342 595,66 zł.
- 3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -480 059,07 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
------------------	-------------------	-------------	-----------------

Dochody ogółem	34 534 000,00	+2 154 145,66	36 688 145,66
Dochody bieżące	24 573 168,00	-756 450,00	23 816 718,00
Pozostałe	7 007 567,33	-756 450,00	6 251 117,33
Podatek od nieruchomości	2 990 000,00	-756 450,00	2 233 550,00
Dochody majątkowe	9 960 832,00	+2 910 595,66	12 871 427,66
Wydatki ogółem	34 507 059,07	+2 661 145,66	37 168 204,73
Wydatki bieżące	23 913 118,08	-681 450,00	23 231 668,08
Wynagrodzenia i pochodne	12 585 767,33	-100 000,00	12 485 767,33
Pozostałe wydatki bieżące	11 157 350,75	-581 450,00	10 575 900,75
Wydatki majątkowe	10 593 940,99	+3 342 595,66	13 936 536,65
Wynik budżetu	26 940,93	-507 000,00	-480 059,07

W roku 2025 zmniejszono planowane dochody majątkowe i wydatki majątkowe o kwotę 2.372.000 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 507 000,00 zł i po zmianach wynoszą 1 282 653,07 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	775 653,07	+507 000,00	1 282 653,07
Wolne środki	775 653,07	+507 000,00	1 282 653,07

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica na lata 2024-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

II. Zmiany wprowadzone w dniu 27 marca 2024 roku

1. W wykazie przedsięwzięć:

W zadaniu "Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Łekawicy - etap I" zwiększono wartość zadania oraz planowane wydatki w roku 2024 o kwotę 2.900 zł. Naprawiono błąd w kwocie limitu zobowiązań dla tego zadania oraz uaktualniono limit do wprowadzonej zmiany. Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

2. W Wieloletniej Prognozie Finansowej:

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łekawica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 272 063,94 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 272 063,94 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 430 684,94 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 427 784,94 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 900,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -638 680,07 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	36 688 145,66	+1 272 063,94	37 960 209,60
Dochody bieżące	23 816 718,00	+1 272 063,94	25 088 781,94
Subwencja ogólna	9 978 296,00	+1 237 488,00	11 215 784,00
Dotacje bieżące	2 994 174,67	+34 575,94	3 028 750,61
Wydatki ogółem	37 168 204,73	+1 430 684,94	38 598 889,67
Wydatki bieżące	23 231 668,08	+1 427 784,94	24 659 453,02
Wynagrodzenia i pochodne	12 485 767,33	+1 103 637,02	13 589 404,35
Pozostałe wydatki bieżące	10 575 900,75	+324 147,92	10 900 048,67
Wydatki majątkowe	13 936 536,65	+2 900,00	13 939 436,65
Wynik budżetu	-480 059,07	-158 621,00	-638 680,07

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łekawica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 158 621,00 zł i po zmianach wynoszą

1 441 274,07 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 282 653,07	+158 621,00	1 441 274,07
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+154 391,30	154 391,30
Wolne środki	1 282 653,07	+4 229,70	1 286 882,77

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica na lata 2024-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,75%	13,15%	TAK	12,85%	TAK
2025	3,47%	11,64%	TAK	11,35%	TAK
2026	1,88%	9,51%	TAK	9,25%	TAK
2027	1,46%	8,90%	TAK	8,64%	TAK
2028	1,47%	7,59%	TAK	7,33%	TAK
2029	1,05%	6,72%	TAK	6,46%	TAK
2030	0,00%	4,93%	TAK	4,67%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Łękawica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

III. Zmiany wprowadzone w dniu 21 maja 2024 roku

1. W wykazie przedsięwzięć:

W zadaniu "Termomodernizacja budynku komunalnego przy ul.Żywieckiej 52 w Łękawicy" zwiększono wartość zadania oraz planowane wydatki w roku 2024 o kwotę 31.900 zł. Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 2 do niniejszej uchwały .

2. W Wieloletniej Prognozie Finansowej:

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 529 812,68 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 413 312,68 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 116 500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 529 812,68 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 422 812,68 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 107 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	37 960 209,60	+529 812,68	38 490 022,28
Dochody bieżące	25 088 781,94	+413 312,68	25 502 094,62
Dotacje bieżące	3 028 750,61	+413 312,68	3 442 063,29
Dochody majątkowe	12 871 427,66	+116 500,00	12 987 927,66
Sprzedaż majątku	300 000,00	+18 000,00	318 000,00
Wydatki ogółem	38 598 889,67	+529 812,68	39 128 702,35
Wydatki bieżące	24 659 453,02	+422 812,68	25 082 265,70
Wynagrodzenia i pochodne	13 589 404,35	+191 822,90	13 781 227,25
Obsługa długu	170 000,00	+35 000,00	205 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	10 900 048,67	+195 989,78	11 096 038,45
Wydatki majątkowe	13 939 436,65	+107 000,00	14 046 436,65

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica na lata 2024-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,91%	13,15%	TAK	12,85%	TAK
2025	3,47%	11,67%	TAK	11,37%	TAK
2026	1,88%	9,53%	TAK	9,26%	TAK
2027	1,46%	8,92%	TAK	8,65%	TAK
2028	1,47%	7,61%	TAK	7,34%	TAK
2029	1,05%	6,74%	TAK	6,47%	TAK
2030	0,00%	4,95%	TAK	4,68%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Łękawica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

