

**Projekt**

z dnia 15 listopada 2021 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ ŁĄDKA-ZDROJU**

z dnia ..... 2021 r.

**w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek-Zdrój na lata 2022-2036**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.) oraz art.18 ust. 2 pkt 9 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.)

– Rada Miejska Łądko-Zdroju uchwała co następuje:

**§ 1.** 1. Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łądek-Zdrój wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjąć wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2022, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** 1. Upoważnić Burmistrza Łądko-Zdroju do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

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

3. Upoważnić Burmistrza Łądko-Zdroju do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 2 ust.1 i 2 uchwały.

4. Upoważnić Burmistrza Łądko-Zdroju do:

a) dokonywania zmian limitów i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia z udziałem środków europejskich albo środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową,

b) dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć o których mowa w lit. a, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łądko-Zdroju.

**§ 4.** Z dniem 1 stycznia 2022 roku traci moc Uchwała nr XXVI/189/2020 Rady Miejskiej Łądko-Zdroju z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łądek-Zdrój na lata 2021 - 2031 ze zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku.

Przewodnicząca Rady Miejskiej  
Łódka-Zdroju

**Małgorzata Bednarek**

## Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Łądek-Zdrój

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:			ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2019	59 727 470,86	35 508 724,86	5 405 991,00	94 773,08	8 066 919,00	10 756 902,41	11 184 139,37	4 463 605,01	24 218 746,00	4 500 497,84	19 526 173,88	
Wykonanie 2020	48 757 812,96	38 063 444,61	5 594 713,00	68 174,62	8 583 449,00	12 752 006,35	11 065 101,64	4 439 056,56	10 694 368,35	6 012 284,06	4 612 077,75	
Plan 3 kw. 2021	51 141 671,98	38 761 916,14	5 850 872,00	60 000,00	9 101 824,00	12 082 938,00	11 666 282,14	4 620 554,00	12 379 755,84	3 850 822,00	7 644 171,24	
Wykonanie 2021	53 093 984,27	38 475 868,31	5 950 000,00	64 000,00	10 075 089,00	12 264 805,31	10 121 974,00	3 992 000,00	14 618 115,96	4 245 304,39	9 501 665,09	
2022	46 897 805,00	35 689 552,00	5 229 674,00	115 007,00	9 283 759,00	8 118 736,00	12 942 376,00	5 196 749,00	11 208 253,00	3 350 000,00	7 818 253,00	
2023	36 922 350,00	34 022 350,00	5 429 674,00	115 000,00	9 056 700,00	6 578 600,00	12 842 376,00	5 126 000,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	
2024	37 022 350,00	34 422 350,00	5 629 674,00	115 000,00	9 156 700,00	6 578 600,00	12 942 376,00	5 156 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	
2025	37 222 350,00	34 622 350,00	5 829 674,00	115 000,00	9 156 700,00	6 578 600,00	12 942 376,00	5 186 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	
2026	36 942 500,00	34 642 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	
2027	36 862 500,00	34 662 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	
2028	36 882 500,00	34 682 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	
2029	36 700 000,00	34 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2030	36 720 000,00	34 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2031	36 740 000,00	34 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2032	36 760 000,00	34 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	

2033	36 800 000,00	34 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2034	36 620 000,00	34 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00
2035	36 640 000,00	34 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00
2036	36 660 000,00	34 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>				
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	
Wykonanie 2019	58 655 945,00	34 409 440,64	11 344 687,00	0,00	0,00	506 184,80	0,00	0,00	0,00	24 246 504,36	24 191 270,00	130 000,00	
Wykonanie 2020	46 487 146,20	37 143 754,67	11 906 406,02	0,00	0,00	330 753,90	0,00	0,00	0,00	9 343 391,53	8 628 038,53	64 354,00	
Plan 3 kw. 2021	53 896 966,38	40 053 438,80	13 433 147,68	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	13 000,00	13 843 527,58	10 843 527,58	640 179,00	
Wykonanie 2021	47 605 039,61	39 953 453,00	13 330 000,00	0,00	0,00	232 274,00	0,00	0,00	8 092,00	7 651 586,61	4 651 586,61	497 585,00	
2022	54 831 805,00	35 668 370,00	13 221 070,00	0,00	0,00	415 500,00	0,00	0,00	10 500,00	19 163 435,00	19 163 435,00	102 000,00	
2023	36 755 509,48	30 456 509,00	13 288 000,00	0,00	0,00	385 520,00	0,00	0,00	7 500,00	6 299 000,48	0,00	0,00	
2024	34 769 066,00	30 469 066,00	13 354 000,00	0,00	0,00	326 320,00	0,00	0,00	4 600,00	4 300 000,00	0,00	0,00	
2025	34 909 066,00	30 489 066,00	13 421 000,00	0,00	0,00	275 030,00	0,00	0,00	1 600,00	4 420 000,00	0,00	0,00	
2026	34 649 216,00	30 519 216,00	0,00	0,00	0,00	226 970,00	0,00	0,00	0,00	4 130 000,00	0,00	0,00	
2027	34 569 216,00	31 539 216,00	0,00	0,00	0,00	180 830,00	0,00	0,00	0,00	3 030 000,00	0,00	0,00	
2028	34 892 216,00	31 592 216,00	0,00	0,00	0,00	136 960,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00	
2029	34 649 716,00	31 649 716,00	0,00	0,00	0,00	102 250,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2030	34 689 008,00	31 689 008,00	0,00	0,00	0,00	61 250,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2031	35 897 804,00	31 997 804,00	0,00	0,00	0,00	33 310,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	0,00	
2032	36 281 716,00	32 181 716,00	0,00	0,00	0,00	23 530,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	0,00	
2033	36 321 716,00	32 221 716,00	0,00	0,00	0,00	17 180,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	0,00	
2034	36 141 716,00	32 341 716,00	0,00	0,00	0,00	10 830,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	0,00	
2035	36 162 716,00	32 362 716,00	0,00	0,00	0,00	4 480,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	0,00	
2036	36 445 692,00	32 445 692,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:	Przychody budżetu X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	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
Wykonanie 2019	1 071 525,86	1 928 023,00	3 151 901,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	151 901,00	0,00
Wykonanie 2020	2 270 666,76	0,00	4 788 850,00	2 476 708,00	700 000,00	1 017 502,00	1 017 502,00	1 294 640,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-2 755 294,40	0,00	5 255 206,40	1 899 912,00	0,00	117 967,00	117 967,00	3 237 327,40	2 637 327,40
Wykonanie 2021	5 488 944,66	0,00	8 255 206,40	4 899 912,00	0,00	117 967,00	117 967,00	3 237 327,40	2 637 327,40
2022	-7 934 000,00	0,00	9 973 000,00	0,00	0,00	9 973 000,00	7 934 000,00	0,00	0,00
2023	166 840,52	0,00	2 086 443,48	0,00	0,00	2 086 443,48	0,00	0,00	0,00
2024	2 253 284,00	2 253 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 313 284,00	2 313 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 293 284,00	2 293 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 293 284,00	2 293 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 990 284,00	1 990 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 050 284,00	2 050 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 030 992,00	2 030 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	842 196,00	842 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	478 284,00	478 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	478 284,00	478 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	478 284,00	478 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	477 284,00	477 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	214 308,00	214 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wiodącej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu X	inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x7)	na pokrycie deficytu budżetu X			z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 928 023,00	1 928 023,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 616 708,00	2 616 708,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 499 912,00	2 499 912,00	140 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 499 912,00	2 499 912,00	140 000,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 039 000,00	2 039 000,00	140 000,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 253 284,00	2 253 284,00	140 000,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 253 284,00	2 253 284,00	140 000,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 313 284,00	2 313 284,00	140 000,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 293 284,00	2 293 284,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 293 284,00	2 293 284,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 990 284,00	1 990 284,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 284,00	2 050 284,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 030 992,00	2 030 992,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	842 196,00	842 196,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	478 284,00	478 284,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	478 284,00	478 284,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	478 284,00	478 284,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	477 284,00	477 284,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	214 308,00	214 308,00	0,00	0,00	0,00	



<sup>71)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokonano się z wydatków <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki <sup>β</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>γ</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	18 186 620,00	0,00	1 099 284,22	1 099 284,22	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	18 046 620,00	0,00	919 689,94	1 937 191,94	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	140 000,00	0,00	17 446 620,00	0,00	-1 291 522,66	-1 173 555,66	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	140 000,00	0,00	20 446 620,00	0,00	-1 477 584,69	-1 359 617,69	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	20 446 620,00	0,00	21 182,00	9 994 182,00	
2023	x	x	x	x	140 000,00	0,00	18 193 336,00	0,00	3 565 841,00	5 652 284,48	
2024	x	x	x	x	140 000,00	0,00	15 940 052,00	0,00	3 953 284,00	3 953 284,00	
2025	x	x	x	x	140 000,00	0,00	13 626 768,00	0,00	4 133 284,00	4 133 284,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 333 484,00	0,00	4 123 284,00	4 123 284,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 040 200,00	0,00	3 123 284,00	3 123 284,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 049 916,00	0,00	3 090 284,00	3 090 284,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 999 632,00	0,00	3 050 284,00	3 050 284,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 968 640,00	0,00	3 030 992,00	3 030 992,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 126 444,00	0,00	2 742 196,00	2 742 196,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 648 160,00	0,00	2 578 284,00	2 578 284,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 169 876,00	0,00	2 578 284,00	2 578 284,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	691 592,00	0,00	2 478 284,00	2 478 284,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	214 308,00	0,00	2 477 284,00	2 477 284,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 414 308,00	2 414 308,00	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki obywateli 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku [wskaźnik jednoroczny] <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartał w roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	24,90%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	28,69%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	-2,97%	11,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	-4,15%	12,05%	x	x	x	x
2022	8,36%	1,63%	13,78%	21,69%	21,88%	TAK	TAK
2023	9,08%	14,40%	24,97%	17,98%	18,17%	TAK	TAK
2024	8,75%	15,37%	24,71%	16,74%	16,93%	TAK	TAK
2025	8,72%	15,72%	x	21,15%	21,15%	TAK	TAK
2026	7,28%	12,56%	x	7,97%	7,80%	TAK	TAK
2027	7,14%	9,53%	x	8,81%	8,64%	TAK	TAK
2028	6,13%	9,31%	x	9,46%	9,29%	TAK	TAK
2029	6,20%	9,09%	x	11,22%	11,22%	TAK	TAK
2030	6,03%	8,91%	x	12,28%	12,28%	TAK	TAK
2031	2,52%	7,99%	x	11,50%	11,50%	TAK	TAK
2032	1,44%	7,49%	x	10,44%	10,44%	TAK	TAK
2033	1,42%	7,46%	x	9,27%	9,27%	TAK	TAK
2034	1,40%	7,15%	x	8,54%	8,54%	TAK	TAK
2035	1,38%	7,12%	x	8,20%	8,20%	TAK	TAK
2036	0,62%	6,93%	x	7,89%	7,89%	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								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowane go z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
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
Wykonanie 2019	760 168,00	670 851,50	719 842,00	3 562 792,00	3 562 792,00	3 562 792,00	763 587,00	729 293,67	685 400,00
Wykonanie 2020	570 310,18	570 310,18	559 963,50	3 517 951,08	3 517 951,08	3 517 951,08	434 886,45	434 886,45	411 360,23
Plan 3 kw. 2021	204 385,00	204 385,00	204 007,72	4 415 430,00	4 415 430,00	4 415 430,00	380 689,00	380 689,00	360 356,00
Wykonanie 2021	218 866,06	218 866,06	218 488,78	247 444,37	247 444,37	247 444,37	356 932,26	356 932,26	346 092,29
2022	352 689,00	352 689,00	352 689,00	3 678 083,00	3 678 083,00	3 678 083,00	364 353,00	364 353,00	352 689,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 123 161,00	1 123 161,00	1 123 161,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	3 431 451,00	3 431 451,00	2 439 389,00	19 888 034,00	728 273,00	19 159 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	440 677,08	440 677,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	5 654 838,00	5 654 838,00	4 167 985,00	6 051 693,00	466 855,00	5 584 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	42 387,00	42 387,00	7 457,00	490 681,58	453 214,58	37 467,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 563 149,00	4 563 149,00	3 423 083,00	11 845 251,00	464 717,00	11 380 534,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 497 549,00	1 497 549,00	1 123 161,00	3 842 292,48	258 300,00	3 583 992,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	150 675,00	150 675,00	0,00	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	0,00
2026	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
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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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 i odesøkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych do dat dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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
Wykonanie 2019	1 928 023,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 616 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	133 752,00
Plan 3 kw. 2021	2 499 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	153 000,00	23 774,70
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	148 092,00	20 748,57
2022	2 039 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 500,00	0,00
2023	2 253 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	147 500,00	0,00
2024	2 253 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	144 600,00	0,00
2025	2 313 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	141 600,00	0,00
2026	2 293 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 293 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 990 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 050 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 030 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	842 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	478 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	478 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	478 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	477 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	214 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały 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.

<sup>\*</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 887 854,48	11 845 251,00	3 842 292,48	150 675,00	0,00	15 838 218,48
1.a	- wydatki bieżące				1 545 804,00	464 717,00	258 300,00	150 675,00	0,00	873 692,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 342 050,48	11 380 534,00	3 583 992,48	0,00	0,00	14 964 526,48
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 finańsach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				6 011 212,00	4 181 007,00	1 497 549,00	0,00	0,00	5 678 556,00
1.1.1	- wydatki bieżące				415 940,00	120 753,00	0,00	0,00	0,00	120 753,00
1.1.1.1	Dolnośląskie Żłobki II - Rynek pracy	Żłobek Gminny	2020	2022	343 110,00	117 746,00	0,00	0,00	0,00	117 746,00
1.1.1.2	Ziemia Kłodzka - czyste powietrze - Ochrona powietrza i klimatu	Urząd Miasta I Gminy	2020	2022	72 830,00	3 007,00	0,00	0,00	0,00	3 007,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 595 272,00	4 060 254,00	1 497 549,00	0,00	0,00	5 557 803,00
1.1.2.1	Ziemia Kłodzka - czyste powietrze - Ochrona powietrza i klimatu	Urząd Miasta I Gminy	2020	2022	33 248,00	5 724,00	0,00	0,00	0,00	5 724,00
1.1.2.2	Energoozczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej - Ochrona klimatu	Urząd Miasta I Gminy	2021	2023	5 562 024,00	4 054 530,00	1 497 549,00	0,00	0,00	5 552 079,00
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				10 876 642,48	7 664 244,00	2 344 743,48	150 675,00	0,00	10 159 662,48
1.3.1	- wydatki bieżące				1 129 864,00	343 964,00	258 300,00	150 675,00	0,00	752 939,00
1.3.1.1	Pełnienie funkcji Operatora Zarządzającego Inkubatorem Przedsiębiorczości w Łądku-Zdroju - Rozwój przedsiębiorczości w Gminie Łądek-Zdrój	Urząd Miasta I Gminy	2020	2024	1 033 200,00	258 300,00	258 300,00	150 675,00	0,00	667 275,00
1.3.1.2	Zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Łądek-Zdrój - Rozwój Gminy Łądek-Zdrój	Urząd Miasta I Gminy	2017	2022	12 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.3.1.3	Sporządzenie aneksu wraz z inwentaryzacją terenową do Uproszczonego Planu Urządzenia Lasu dla Lasów Komunalnych i Gminnych Łądek-Zdrój - Plan Urządzenia Lasu dla Lasów Komunalnych i Gminnych Łądek-Zdrój	Urząd Miasta I Gminy	2021	2022	84 664,00	84 664,00	0,00	0,00	0,00	84 664,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 746 778,48	7 320 280,00	2 086 443,48	0,00	0,00	9 406 723,48
1.3.2.1	Budowa kompleksowej ogólnodostępnej infrastruktury turystycznej na terenie Gminy Łądek-Zdrój - Rozwój Gminy Łądek-Zdrój	Urząd Miasta I Gminy	2022	2023	4 886 443,48	2 800 000,00	2 086 443,48	0,00	0,00	4 886 443,48
1.3.2.2	Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Gminy Łądek-Zdrój - Budowa elektrowni fotowoltaicznej w mocy do 10 MW - Poprawa jakości powietrza	Urząd Miasta I Gminy	2021	2022	4 860 335,00	4 520 280,00	0,00	0,00	0,00	4 520 280,00

Strona 1 z 1

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Łądek-Zdrój**

### **Uwagi ogólne**

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową gminy w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy jej możliwości inwestycyjnych oraz ocenę zdolności kredytowej.

Zgodnie z art.227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzenia prognozy kwoty długu stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej - na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wieloletnia prognoza finansowa zaprezentowana jest w formie uchwały, w ramach której wyszczególniono załączniki:

- załącznik nr 1, który zawiera m.in. prognozę dochodów i wydatków na lata 2022 – 2036 w podziale m.in. na bieżące i majątkowe, wynik budżetu, przychody, rozchody kwotę długu i sposób jej sfinansowania oraz wskaźniki zadłużenia,
- załącznik nr 2, w którym wyszczególniono przedsięwzięcia wieloletnie z podziałem na bieżące i majątkowe.
- załącznik nr 3, objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej.

W trakcie przygotowywania prognozy kierowano się wytycznymi dotyczącymi kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych, kalkulacji opartej na analizie historycznych danych budżetów Gminy Łądek-Zdrój oceniając ich tendencję oraz średni poziom wykonanych wartości.

### **Dochody**

Przy szacowaniu dochodów budżetowych na rok 2022 kierowano się informacjami o kwotach dotacji celowych, subwencji, udziałów w podatkach stanowiących dochód własny gminy oraz wysokościami stawek z tytułu podatków i opłat lokalnych.

W 2022 roku założono spadek dochodów bieżących w porównaniu do planu dochodów bieżących roku poprzedniego. Na spadek dochodów bieżących miało wpływ zmniejszenie dotacji na zadania zlecone jak również zmniejszenie udziału w podatku od osób fizycznych w związku z nowymi regulacjami podatku dochodowego osób fizycznych w ramach programu Polski Ład. Od 2023 roku przyjęto niewielki wzrost dochodów w stosunku do planu na 2022 rok z uwzględnieniem zmniejszenia dotacji na świadczenia wychowawcze, które z dniem 1 czerwca 2022 r. zostało przekazane do ZUS.

W zakresie dochodów majątkowych w roku 2022 wykazano dochody majątkowe ze sprzedaży majątku i dotacji na inwestycje. Na 2022 rok zaplanowana kwota dochodów z tytułu sprzedaży została oparta m.in.

na podstawie przygotowanych obecnie do sprzedaży nieruchomości. W roku 2022 zaplanowano dochody ze sprzedaży składników majątkowych (drewno) w wysokości 1.950.000 zł, sprzedaży działek rolnych w kwocie 400.000 zł oraz dochody ze sprzedaży nieruchomości na kwotę 1.000.000 zł.

Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z wydziału mienia na które mają wpływ m.in. nowe miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego, wprowadzona bonifikata 90% i 98% od ceny lokalu mieszkalnego sprzedawanego w trybie bezprzetargowym na rzecz najemcy, nowe tereny inwestycyjne przy ul. Granicznej, które będą przedmiotem sprzedaży.

Zaplanowano wzrost dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży drewna w oparciu o roczny plan cięć – szacowany dochód roczny oscyluje w granicach 2.000.000 zł.

W zakresie dotacji na inwestycje zaplanowano dotacje z Banku Gospodarstwa Krajowego na kwotę 3.132.410 zł, dotację z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na kwotę 1.007.760 zł oraz wpływ środków z tytułu realizacji projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 3.678.083 zł.

### **Wydatki**

Przy planowaniu wydatków bieżących w pierwszej kolejności zabezpieczono poziom wydatków dla prawidłowego funkcjonowania Gminy Łądek-Zdrój i jej jednostek organizacyjnych. Zaplanowane wydatki w 2022 roku są znacznie wyższe w odniesieniu do okresu prognozy tj. 2023-2036 ponieważ zaplanowano wydatki na okres 5 miesięcy na świadczenia wychowawcze. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2022 roku zaplanowano łącznie z planowaną wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. W latach następnych zaplanowano niewielki wzrost wydatków na wynagrodzenia.

Planowane wielkości wydatków inwestycyjnych zostały zaplanowane na podstawie wyliczenia wolnych środków na inwestycje, dotacji oraz środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i programu Polski Ład. Wydatki majątkowe zaplanowano na kontynuowane i nowe inwestycje.

### **Wynik budżetu**

Na 2022 rok ustalono deficyt w kwocie 7.934.000 zł, który zostanie pokryty z przychodów budżetu.

### **Przychody**

W roku 2022 planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 2.039.000 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz przychody w wysokości 9.973.000 zł w tym:

- 1) z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych (Fundusz Inwestycji Lokalnych i Polski Ład) w kwocie 4.934.000 zł,
- 2) nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 3.000.000 zł (pożyczka z funduszu Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych na realizację zadania *Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału*

*OZE w wytwarzaniu energii na terenie miasta i gminy Łądek-Zdrój etap I - Budowa elektrowni fotowoltaicznej w mocy do 1,5 MW wraz z infrastrukturą techniczną*”, która nie została wykorzystana z uwagi na przedłużający się przebieg zamówienia publicznego spowodowanego odwołaniem się jednego z oferentów do Krajowej Izby Odwoławczej. Procedura zamówienia publicznego tj. podpisanie umowy z wykonawcą zakończy się w grudniu 2021 roku a rzeczywista realizacja zadania i wydatkowanie środków nastąpi dopiero w 2022 roku.

### **Rozchody**

Rozchody budżetu w 2022 roku stanowi spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1 899 912,00 zł. W kolejnych latach objętych prognozą w rozchodach budżetu ujęto spłatę kredytów i pożyczek w całym okresie obowiązywania prognozy tj. do 2036 roku, zgodnie z załącznikiem do objaśnień przyjętych wartości.

### **Wskaźniki**

Zgodnie z brzmieniem art. 242 ustawy o finansach publicznych nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące będą wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących o której mowa w art. 242 została zachowana.

Od 2014 roku obowiązuje wskaźnik zgodnie z art. 243 określający indywidualnie obliczany wskaźnik obsługi zadłużenia (relację spłat zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek powiększonych o wydatki z tytułu udzielonych poręczeń do dochodów ogółem). Roczny wskaźnik zadłużenia obliczony jest w kolumnie 8.2 natomiast indywidualne wskaźniki zadłużenia na dany rok w kolumnie 8.3 i 8.3.1.

Ustalona na lata 2022–2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 do planowanych dochodów bieżących budżetu nie przekracza średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

### **Wykaz przedsięwzięć**

W projekcie uchwały wykazano przedsięwzięcia, które będą realizowane w latach 2022 - 2024. Dla każdego przedsięwzięcia określono nazwę, cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację przedsięwzięcia, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań zgodnie z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Wykaz przedsięwzięć określa załącznik nr 2 do WPF.

### Załącznik do objaśnień przyjętych wartości

Poz. WPF	Źródło przychodu/rozchodu	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
6	Dług Dług na 31.12.2021 r.: 1.Kredyt BS – 2 220 000 2.Kredyt BGK – 8 860 000 3.Kredyt BGK- 2 250 000 4.Kredyt GBS- 1 656 708 5.Kredyt BS - 560 000 6.Kredyt BS – 1.899 912 7. Pożyczka TISE – 3 000 000	20 446 620							
4	PLAN PRZYCHODÓW		2 039 000						
	Kredyt planowany w 2022 r.		2 039 000						
5	PLAN ROZCHODÓW		2 039 000	2 253 284	2 253 284	2 313 284	2 293 284	2 293 284	1 990 284
	Kredyt BS II		540 000	540 000	540 000	540 000	60 000		
	Kredyt BGK I		720 000	720 000	720 000	720 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
	Kredyt BGK II		375 000	375 000	375 000	375 000	375 000	375 000	
	Kredyt GBS		120 000	120 000	120 000	180 000	180 000	180 000	252 000
	Kredyt BS III (pokrycie ubytków w dochodach COVID-19)		140 000	140 000	140 000	140 000			
	Kredyt BS		144 000	144 000	144 000	144 000	144 000	204 000	204 000
	Pożyczka TISE			214 284	214 284	214 284	214 284	214 284	214 284
	Splata kredytu planowanego w 2023 r.						120 000	120 000	120 000
6.1	Kwota długu, planowana z wydatków budżetu	0							
10.7	Wydatki zmniejszające dług	0							
<b>6</b>	<b>KWOTA DŁUGU</b>	<b>20 446 620</b>	<b>20 446 620</b>	<b>18 193 336</b>	<b>15 940 052</b>	<b>13 626 768</b>	<b>11 333 484</b>	<b>9 040 200</b>	<b>7 049 916</b>

Poz. WPF	Źródło przychodu/rozchodu	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
4	PLAN PRZYCHODÓW								
	Kredyt planowany w 2022 r.								
5	PLAN ROZCHODÓW	2 050 284	3 030 992	842 196	478 284	478 284	478 284	477 284	214 308
	Kredyt BS II								
	Kredyt BGK I	1 200 000	1 180 000						
	Kredyt BGK II								
	Kredyt GBS	252 000	252 708						
	Kredyt BS III (pokrycie ubytków w dochodach COVID-19)								
	Kredyt BS	204 000	204 000	363 912					
	Pożyczka TISE	214 284	214 284	214 284	214 284	214 284	214 284	214 284	214 308
	Splata kredytu planowanego w 2023 r.	180 000	180 000	264 000	264 000	264 000	264 000	263 000	
6.1	Kwota długu, planowana z wydatków budżetu								
10.7	Wydatki zmniejszające dług								
<b>6</b>	<b>KWOTA DŁUGU</b>	<b>4 999 632</b>	<b>2 968 640</b>	<b>2 126 444</b>	<b>1 648 160</b>	<b>1 169 876</b>	<b>691 592</b>	<b>214 308</b>	<b>0</b>