

UCHWAŁA NR
RADY GMINY DŁUGOŁĘKA

z dnia 20 kwietnia 2023 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Długoleka na lata 2023-2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) i art. 226, art. 229, art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.), Rada Gminy Długoleka uchwała co następuje:

§ 1. 1. Dokonuje się zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Długoleka na lata 2023-2040 w ten sposób, że załącznik nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Długoleka otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Dokonuje się zmiany przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Długoleka na lata 2023-2036 w ten sposób, że załącznik nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Długoleka otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały .

3. Objaśnienia wartości przyjętych do zmiany wieloletniej prognozy finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Długoleka.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	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
12	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji równowagi wydatków bieżących, o której mowa w par. 7.2	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%
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w par. 8.4	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%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w par. 8.4.1	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%

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
Rady Gminy Długołęka
z dnia 20 kwietnia 2023 r.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań	
			Od	Do																	
I	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				177 288 647,96	56 692 738,00	50 766 313,00	43 814 738,00	367 738,00	57 738,00	58 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	151 845 265,00
1.a	- wydatki bieżące				10 738 687,00	2 344 738,00	1 604 738,00	655 738,00	356 738,00	57 738,00	58 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	5 165 690,00
1.b	- wydatki majątkowe				166 549 960,96	54 348 000,00	49 161 575,00	43 159 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 679 575,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				311 000,00	43 000,00	43 000,00	44 000,00	45 000,00	46 000,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				311 000,00	43 000,00	43 000,00	44 000,00	45 000,00	46 000,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268 000,00
1.1.1.1	Realizacja projektu w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Wrocławskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2014-2020 - Wzrost skuteczności ZIT WrOF poprzez wsparcie zarządzania i funkcjonowania systemu ZIT WrOF -	Urząd Gminy w Długołęce	2020	2028	311 000,00	43 000,00	43 000,00	44 000,00	45 000,00	46 000,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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				176 977 647,96	56 649 738,00	50 723 313,00	43 770 738,00	322 738,00	11 738,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	151 577 265,00
1.3.1	- wydatki bieżące				10 427 687,00	2 301 738,00	1 561 738,00	611 738,00	311 738,00	11 738,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	4 897 690,00
1.3.1.1	Konserwacja i eksploatacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Długołęka -	Urząd Gminy w Długołęce	2020	2024	4 020 000,00	840 000,00	330 000,00	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	1 170 000,00
1.3.1.2	Miejscowe Plany Zagospodarowania Przestrzennego -	Urząd Gminy w Długołęce	2016	2026	2 819 382,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.1.3	Ochrona osób i mienia w budynku Urzędu Gminy, imprez masowych oraz parku w miejscowości Szczodre -	Urząd Gminy w Długołęce	2020	2024	2 160 000,00	600 000,00	600 000,00	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	1 200 000,00
1.3.1.5	Wykonanie operatów wodnoprawnych -	Urząd Gminy w Długołęce	2020	2024	240 000,00	70 000,00	70 000,00	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	140 000,00
1.3.1.6	Dzierżawa gruntu pod stojaki rowerowe na terenie stacji PKP Długołęka -	DŁUGOLEKA	2022	2027	4 305,00	738,00	738,00	738,00	738,00	738,00	738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00

1.3.1.7	Plan Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia -	Urząd Gminy w Długołęce	2022	2036	154 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	154 000,00	
1.3.1.8	Odszkodowania związane z wywłaszczeniem nieruchomości -	Urząd Gminy w Długołęce	2022	2025	730 000,00	180 000,00	250 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00
1.3.1.9	Zakup paliwa do pojazdów będących własnością Gminy Długołęca -	Urząd Gminy w Długołęce	2021	2025	300 000,00	300 000,00	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	300 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				166 549 960,96	54 348 000,00	49 161 575,00	43 159 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 679 575,00
1.3.2.1	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1920 D, w miejscowości Śliwice w Gminie Długołęca -	Urząd Gminy w Długołęce	2020	2024	1 905 340,00	1 310 000,00	524 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 834 000,00
1.3.2.2	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1341 D, w miejscowości Budziwojowice w Gminie Długołęca -	Urząd Gminy w Długołęce	2020	2024	935 424,00	643 000,00	257 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.3	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1341 D, w miejscowości Łosice w Gminie Długołęca -	Urząd Gminy w Długołęce	2020	2025	964 750,00	50 000,00	267 000,00	617 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934 000,00
1.3.2.4	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1341 D, w miejscowości Łozina w Gminie Długołęca -	Urząd Gminy w Długołęce	2020	2024	1 331 476,00	905 000,00	362 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 267 000,00
1.3.2.5	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1453 D, w miejscowości Bąków w Gminie Długołęca -	Urząd Gminy w Długołęce	2020	2025	851 750,00	50 000,00	234 000,00	537 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	821 000,00
1.3.2.6	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1453 D, w miejscowości Domaszczyn w Gminie Długołęca -	Urząd Gminy w Długołęce	2020	2025	2 009 260,00	50 000,00	552 000,00	1 331 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 933 000,00
1.3.2.7	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1922 D, w miejscowości Kielczówek w Gminie Długołęca -	Urząd Gminy w Długołęce	2020	2025	1 331 000,00	50 000,00	360 000,00	851 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 261 000,00
1.3.2.8	Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż drogi powiatowej nr 1918 D i 1919 D, w miejscowości Piecowice w Gminie Długołęca -	Urząd Gminy w Długołęce	2020	2024	2 371 000,00	1 479 000,00	792 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 271 000,00
1.3.2.9	Budowa dróg i chodników na terenie Gminy Długołęca -	Urząd Gminy w Długołęce	2020	2025	29 429 446,26	9 850 000,00	3 985 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 835 000,00
1.3.2.10	Budowa Gminnej Biblioteki Publicznej w miejscowości Długołęca -	Urząd Gminy w Długołęce	2022	2026	215 000,00	60 000,00	12 000,00	7 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2.11	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Ramiszów -	Urząd Gminy w Długołęce	2021	2025	7 250 000,00	2 650 000,00	3 100 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 250 000,00
1.3.2.12	Budowa kanalizacji sanitarnych -	Urząd Gminy w Długołęce	2013	2025	350 000,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.13	Budowa nowych punktów świetlnych -	Urząd Gminy w Długołęce	2019	2025	8 849 992,20	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.14	Projekty dróg i chodników na terenie Gminy Długołęca -	Urząd Gminy w Długołęce	2020	2025	3 651 388,50	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej wraz z budową chodnika łączącej miejscowości Kępa i Michałowice -	Urząd Gminy w Długołęce	2019	2025	19 600 000,00	4 050 000,00	6 750 000,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 600 000,00
1.3.2.16	Przebudowa ul. Wejskiej w miejscowości Długołęca - etap II -	Urząd Gminy w Długołęce	2020	2024	1 149 815,00	100 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.17	Rozbudowa szkoły w Brzeziej Łące -	Urząd Gminy w Długołęce	2021	2024	14 514 000,00	10 000 000,00	4 514 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 514 000,00
1.3.2.18	Rozbudowa szkoły w Wilezycach -	Urząd Gminy w Długołęce	2020	2026	30 500 000,00	8 500 000,00	15 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 500 000,00
1.3.2.19	Budowa budynku zaplecza sportowego wraz z salą świetlicową w miejscowości Kielczówek -	Urząd Gminy w Długołęce	2022	2025	3 906 000,00	2 400 000,00	1 500 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 906 000,00
1.3.2.20	Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w południowo - zachodniej części miejscowości Kielczów -	Urząd Gminy w Długołęce	2020	2025	14 000 000,00	5 800 000,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00
1.3.2.21	Budowa hali lekkoatletycznej w miejscowości Długołęca -	Urząd Gminy w Długołęce	2023	2025	16 830 000,00	130 000,00	3 900 000,00	12 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 830 000,00
1.3.2.22	Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Borowa -	Urząd Gminy w Długołęce	2020	2024	3 991 000,00	3 971 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 991 000,00

1.3.2.23	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w rejonie ul. Rumiankowej, Makowej, Lawendowej, Chabrowej, Bzowej w miejscowości Długoleśka -	Urząd Gminy w Długoleści	2023	2024	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	
1.3.2.24	Budowa świetlicy w miejscowości Kamień -	Urząd Gminy w Długoleści	2023	2026	220 744,00	200 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00
1.3.2.25	Budowa świetlicy wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Borowa -	Urząd Gminy w Długoleści	2023	2025	100 000,00	50 000,00	40 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.26	Budowa sieci tras rowerowych - Trasa EuroVelo 9 w ramach "Dolnośląskiej Cyklostrady" -	Urząd Gminy w Długoleści	2023	2024	242 575,00	0,00	242 575,00	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	242 575,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Długołęka na lata 2023-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Długołęka zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Długołęka jest uchwała budżetowa wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Długołęka za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające ze sprawozdań budżetowych za 2022 rok. Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Długołęka została przygotowana na lata 2023-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Długołęka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Długołęka, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%
2039	2,00%	2,50%	2,70%
2040	2,00%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
- dla lat 2024-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Długołęka.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Długołęka dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Długołęka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Długołęka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 34 000 000,00 zł, co stanowi 92,55% dochodów z tego tytułu uzyskanych na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w objaśnieniach do uchwały WPF.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w objaśnieniach do uchwały WPF.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 101 100,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została

zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dochody ze sprzedaży nie uległy zmianie.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 707 827,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dotacje i środki na inwestycje nie uległy zmianie.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025 w łącznej kwocie 16 472 200,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Długołęka dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Długołęka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych zastosowanych do prognozowania wydatków bieżących przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2023 r. w budżecie Gminy Długołęka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 95 422 627,18 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 18 124 418,07 zł. W latach 2024-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Długołęka nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Długołęka na lata 2023-2040.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi.

Wynik budżetu planuje się na poziomie -87 269 593,69 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 70 346 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 537 594,69 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 14 385 999,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Długołęka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	229 297 997,90	316 567 591,59	-87 269 593,69
2024	234 384 708,00	267 684 808,00	-33 300 100,00
2025	251 507 461,00	264 671 461,00	-13 164 000,00
2026	244 249 772,00	235 114 772,00	9 135 000,00
2027	251 333 015,00	241 566 746,00	9 766 269,00
2028	258 621 673,00	248 855 673,00	9 766 000,00
2029	265 863 080,00	256 108 080,00	9 755 000,00
2030	273 041 384,00	263 291 384,00	9 750 000,00
2031	280 413 501,00	271 163 501,00	9 250 000,00
2032	287 704 253,00	276 359 253,00	11 345 000,00
2033	295 184 564,00	283 838 564,00	11 346 000,00
2034	302 564 178,00	289 064 178,00	13 500 000,00
2035	309 825 719,00	294 325 719,00	15 500 000,00
2036	316 951 711,00	301 451 711,00	15 500 000,00
2037	323 924 650,00	308 424 650,00	15 500 000,00
2038	330 727 069,00	315 227 069,00	15 500 000,00
2039	337 341 611,00	321 841 611,00	15 500 000,00
2040	344 088 443,00	328 588 443,00	15 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2024, 2025.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 94 888 093,69 zł. Przychody Gminy Długołęka w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 70 346 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 537 594,69 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 22 004 499,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Długołęka obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Długołęka zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Długołęka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	7 618 500,00	0,00	7 618 500,00
2024	9 108 900,00	0,00	9 108 900,00
2025	9 036 000,00	0,00	9 036 000,00
2026	8 675 000,00	460 000,00	9 135 000,00
2027	9 266 269,00	500 000,00	9 766 269,00
2028	6 266 000,00	3 500 000,00	9 766 000,00
2029	6 200 000,00	3 555 000,00	9 755 000,00
2030	6 200 000,00	3 550 000,00	9 750 000,00
2031	6 200 000,00	3 050 000,00	9 250 000,00
2032	3 000 000,00	8 345 000,00	11 345 000,00
2033	3 000 000,00	8 346 000,00	11 346 000,00
2034	3 000 000,00	10 500 000,00	13 500 000,00
2035	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00
2036	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00
2037	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00
2038	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00
2039	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00
2040	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Długołęka na lata 2023-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 77 570 669,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 140 298 169,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 65,94%.

Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2023	140 298 169,00	212 751 816,00	65,94%
2024	173 449 269,00	219 277 623,00	79,10%
2025	186 613 269,00	225 921 611,00	82,60%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Długołęka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Długołęka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	220 089 070,90	218 966 869,51	1 122 201,39	25 664 295,08
2024	231 127 508,00	218 519 808,00	12 607 700,00	12 756 700,00
2025	238 292 461,00	221 482 877,00	16 809 584,00	16 809 584,00
2026	244 249 772,00	229 415 495,00	14 834 277,00	14 834 277,00
2027	251 333 015,00	234 439 270,00	16 893 745,00	16 893 745,00
2028	258 621 673,00	239 777 692,00	18 843 981,00	18 843 981,00
2029	265 863 080,00	245 663 182,00	20 199 898,00	20 199 898,00
2030	273 041 384,00	251 923 614,00	21 117 770,00	21 117 770,00
2031	280 413 501,00	258 370 558,00	22 042 943,00	22 042 943,00
2032	287 704 253,00	264 514 509,00	23 189 744,00	23 189 744,00
2033	295 184 564,00	271 131 415,00	24 053 149,00	24 053 149,00
2034	302 564 178,00	277 861 359,00	24 702 819,00	24 702 819,00
2035	309 825 719,00	284 616 346,00	25 209 373,00	25 209 373,00
2036	316 951 711,00	291 383 387,00	25 568 324,00	25 568 324,00
2037	323 924 650,00	298 269 504,00	25 655 146,00	25 655 146,00
2038	330 727 069,00	305 306 725,00	25 420 344,00	25 420 344,00
2039	337 341 611,00	312 425 448,00	24 916 163,00	24 916 163,00
2040	344 088 443,00	319 732 503,00	24 355 940,00	24 355 940,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Długołęka przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
-----	--	--	--	---	--

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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,05%	28,62%	TAK	30,51%	TAK
2024	8,31%	24,28%	TAK	26,17%	TAK
2025	7,38%	20,86%	TAK	22,75%	TAK
2026	6,37%	16,86%	TAK	18,82%	TAK
2027	6,07%	13,17%	TAK	15,14%	TAK
2028	5,60%	10,83%	TAK	12,80%	TAK
2029	5,32%	8,19%	TAK	10,15%	TAK
2030	5,15%	8,60%	TAK	8,60%	TAK
2031	4,81%	9,56%	TAK	9,56%	TAK
2032	5,27%	9,52%	TAK	9,52%	TAK
2033	5,09%	9,35%	TAK	9,35%	TAK
2034	5,66%	9,46%	TAK	9,46%	TAK
2035	6,11%	9,53%	TAK	9,53%	TAK
2036	5,83%	9,55%	TAK	9,55%	TAK
2037	5,56%	9,51%	TAK	9,51%	TAK
2038	5,30%	9,41%	TAK	9,41%	TAK
2039	5,06%	9,25%	TAK	9,25%	TAK
2040	4,82%	9,02%	TAK	9,02%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Długołęka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia wieloletnie

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Długołęka obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa sieci tras rowerowych - Trasa EuroVelo 9 w ramach "Dolnośląskiej Cyklostrady".

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa budynku zaplecza sportowego wraz z salą świetlicową w miejscowości Kiełczówek;
2. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Ramiszów;
3. Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Borowa;
4. Przebudowa ul. Wiejskiej w miejscowości Długołęka - etap II ;
5. Rozbudowa szkoły w Brzeziej Łące;
6. Rozbudowa szkoły w Wilczycach.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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