

UCHWAŁA NR
RADY GMINY DŁUGOŁĘKA

z dnia 16 listopada 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 2023 r., poz. 1270 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.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
 Rady Gminy Długoleża
 z dnia 16 listopada 2023 r.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY DŁUGOLEŻA																				
Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	
1	Dochoły ogółem	264 660 909,92	246 370 979,84	251 507 461,00	244 949 772,00	251 333 015,00	258 621 673,00	265 863 080,00	273 041 384,00	280 413 501,00	287 704 253,00	295 184 564,00	302 564 178,00	309 825 719,00	316 951 711,00	323 924 650,00	330 727 069,00	337 341 611,00	344 088 445,00	
1.1	Dochoły budżetowe, z tego:	250 692 497,66	231 127 508,00	238 292 461,00	244 949 772,00	251 333 015,00	258 621 673,00	265 863 080,00	273 041 384,00	280 413 501,00	287 704 253,00	295 184 564,00	302 564 178,00	309 825 719,00	316 951 711,00	323 924 650,00	330 727 069,00	337 341 611,00	344 088 445,00	
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	63 717 542,00	70 751 959,00	73 945 270,00	74 768 902,00	76 937 200,00	79 168 379,00	81 385 094,00	83 582 492,00	85 839 219,00	88 071 039,00	90 360 886,00	92 619 908,00	94 842 786,00	97 024 170,00	99 158 702,00	101 241 035,00	103 265 856,00	105 331 173,00	
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	5 338 559,00	5 919 031,00	6 102 521,00	6 255 084,00	6 436 481,00	6 623 139,00	6 808 557,00	6 992 419,00	7 181 214,00	7 367 926,00	7 559 492,00	7 748 479,00	7 934 442,00	8 116 934,00	8 295 507,00	8 469 713,00	8 639 107,00	8 811 889,00	
1.1.3	inne dochoły budżetowe	79 067 310,05	63 278 349,00	65 239 978,00	66 870 977,00	68 810 235,00	70 805 732,00	72 788 292,00	74 753 576,00	76 771 923,00	78 767 903,00	80 815 961,00	82 836 360,00	84 824 433,00	86 775 395,00	88 684 454,00	90 546 828,00	92 357 765,00	94 204 920,00	
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetowe	21 309 125,11	11 998 885,00	12 370 850,00	12 800 121,00	13 047 845,00	13 426 233,00	13 809 168,00	14 174 827,00	14 557 547,00	14 936 043,00	15 324 380,00	15 707 490,00	16 084 476,00	16 454 413,00	16 816 410,00	17 169 555,00	17 512 246,00	17 863 295,00	
1.1.5	inne dochoły budżetowe	81 177 981,50	79 179 284,00	81 633 842,00	84 374 688,00	86 101 254,00	88 598 190,00	91 079 939,00	93 538 070,00	96 063 598,00	98 561 252,00	101 123 845,00	103 651 941,00	106 139 888,00	108 580 799,00	110 969 277,00	113 299 938,00	115 565 937,00	117 877 256,00	
1.2	Dochoły z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetowe	34 100 000,00	37 753 600,00	38 923 862,00	39 897 061,00	41 054 076,00	42 244 644,00	43 427 494,00	44 600 036,00	45 804 237,00	46 995 147,00	48 217 021,00	49 422 447,00	50 608 586,00	51 772 583,00	52 911 580,00	54 022 723,00	55 103 177,00	56 205 241,00	
1.2.1	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	13 968 412,26	15 243 471,84	13 215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	180 100,00	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	
1.2.3	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	10 636 994,92	14 650 571,84	13 215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Wydatki ogółem	334 930 503,61	296 671 079,84	270 871 461,00	238 114 772,00	241 566 746,00	248 855 673,00	256 108 080,00	262 291 384,00	269 663 501,00	276 859 253,00	282 538 564,00	287 864 178,00	292 825 719,00	300 751 711,00	307 924 650,00	314 727 069,00	321 341 611,00	328 288 445,00	
2.1	Wydatki budżetowe, w tym:	232 044 494,74	218 519 808,00	222 232 950,00	230 255 855,00	235 279 950,00	240 618 372,00	246 503 862,00	252 734 094,00	259 120 638,00	265 198 649,00	271 721 915,00	278 336 039,00	284 975 246,00	291 648 647,00	298 468 824,00	305 445 645,00	312 503 968,00	319 756 663,00	
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	97 515 237,20	97 696 485,00	101 018 165,00	104 149 728,00	107 117 995,00	110 117 299,00	113 173 054,00	116 285 317,00	119 483 159,00	122 739 075,00	126 022 345,00	129 361 937,00	132 757 688,00	136 209 388,00	139 716 780,00	143 279 588,00	146 825 727,00	150 459 664,00	
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	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	
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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	
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	5 690 035,00	9 108 676,00	8 395 470,00	4 666 375,00	5 531 209,00	4 804 558,00	4 491 880,00	4 388 880,00	4 276 080,00	3 714 140,00	3 485 500,00	3 204 700,00	2 803 900,00	2 290 260,00	1 774 320,00	1 263 920,00	753 520,00	249 160,00	
2.1.3.1	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 odsetek (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	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	
2.1.3.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciętych na wkład krajowy	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	
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	5 690 035,00	9 108 676,00	8 395 470,00	4 666 375,00	5 531 209,00	4 804 558,00	4 491 880,00	4 388 880,00	4 276 080,00	3 714 140,00	3 485 500,00	3 204 700,00	2 803 900,00	2 290 260,00	1 774 320,00	1 263 920,00	753 520,00	249 160,00	
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	102 886 008,87	78 151 271,84	48 638 504,00	7 858 917,00	6 286 796,00	8 237 301,00	9 604 218,00	9 557 290,00	10 542 863,00	11 660 604,00	10 816 649,00	9 528 119,00	7 850 473,00	9 103 064,00	9 455 826,00	9 281 424,00	8 837 643,00	8 531 780,00	
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	100 236 008,87	78 151 271,84	48 638 504,00	7 858 917,00	6 286 796,00	8 237 301,00	9 604 218,00	9 557 290,00	10 542 863,00	11 660 604,00	10 816 649,00	9 528 119,00	7 850 473,00	9 103 064,00	9 455 826,00	9 281 424,00	8 837 643,00	8 531 780,00	
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 058 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Wynik budżetu	-70 269 593,69	-50 300 100,00	-19 364 000,00	6 835 000,00	9 766 269,00	9 766 000,00	9 755 000,00	10 750 000,00	10 750 000,00	10 845 000,00	12 646 000,00	14 700 000,00	17 000 000,00	16 200 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	6 835 000,00	9 766 269,00	9 766 000,00	9 755 000,00	10 750 000,00	10 750 000,00	10 845 000,00	12 646 000,00	14 700 000,00	17 000 000,00	16 200 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	
4	Przychody budżetu	77 888 093,69	59 409 000,00	28 400 000,00	2 300 000,00	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	0,00	
4.1	Kredyty, pożyczki, leasingi papierów wartościowych, w tym:	53 346 000,00	59 260 000,00	28 400 000,00	2 300 000,00	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	0,00	
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	53 346 000,00	59 260 000,00	28 400 000,00	2 300 000,00	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	0,00	
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	2 537 594,69	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	
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 537 594,69	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	
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	22 004 499,00	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	
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	14 385 999,00	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	
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	14 385 999,00	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	
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	14 385 999,00	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	
4.5	Inne przychody niezwiązane z realizacją zadań z budżetu	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	
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	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	
5	Rozchody budżetu	7 618 500,00	9 108 900,00	9 036 000,00	9 135 000,00	9 766 269,00	9 766 000,00	9 755 000,00	10 750 000,00	10 750 000,00	10 845 000,00	12 646 000,00	14 700 000,00	17 000 000,00	16 200 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	15 800 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	7 618 500,00	9 108 900,00	9 036 000,00	9 135 000,00	9 766 269,00	9 766 000,00	9 755 000,00	10 750 000,00	10 750 000,00	10 845 000,00	12 646 000,00	14 700 000,00	17 000 000,00	16 200 000,00	16 000 000,00	16 000 000			

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
Rady Gminy Długoleka
z dnia 16 listopada 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																
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				245 056 023,35	67 112 504,15	95 278 829,00	49 632 768,00	8 303 738,00	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	210 755 920,15
1.a	- wydatki bieżące				28 383 887,00	4 009 488,00	17 187 188,00	1 055 738,00	456 738,00	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	22 810 890,00
1.b	- wydatki majątkowe				216 672 136,35	63 103 016,15	78 091 641,00	48 577 030,00	7 847 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 945 030,15
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 681 000,00	443 000,00	2 013 000,00	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	2 638 000,00
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	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 DŁUGOLEKA	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	268 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 370 000,00	400 000,00	1 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 370 000,00
1.1.2.1	Przebudowa ul. Wiejskiej w miejscowości Długoleka - etap II - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2024	2 370 000,00	400 000,00	1 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 370 000,00
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
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
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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				242 375 023,35	66 669 504,15	93 265 829,00	49 588 768,00	8 258 738,00	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	208 117 920,15
1.3.1	- wydatki bieżące				28 072 887,00	3 966 488,00	17 144 188,00	1 011 738,00	411 738,00	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	22 542 890,00
1.3.1.1	Konserwacja i eksploatacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Długoleka	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	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	1 170 000,00
1.3.1.2	Miejscowe Plany Zagospodarowania Przestrzennego	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2016	2026	3 685 382,00	600 000,00	666 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 066 000,00
1.3.1.3	Ochrona osób i mienia w budynku Urzędu Gminy, imprez masowych oraz parku w miejscowości Szczodre	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2024	2 160 000,00	600 000,00	702 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.1.5	Wykonanie operatorów wodoprawnych	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	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	140 000,00
1.3.1.6	Dzierżawa gruntu pod stojaki rowerowe na terenie stacji PKP Długoleka	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2022	2027	4 305,00	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 DŁUGOLEKA	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	11 000,00	154 000,00	
1.3.1.8	Odszkodowania związane z wywłaszczeniem nieruchomości	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2022	2025	16 689 700,00	1 435 000,00	14 954 700,00	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	16 689 700,00
1.3.1.9	Zakup paliwa do pojazdów będących własnością Gminy Długoleka	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2021	2025	900 000,00	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	0,00	900 000,00
1.3.1.10	Gminny Program Rewitalizacji	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2022	2024	19 500,00	9 750,00	9 750,00	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	19 500,00
1.3.1.11	Utrzymanie boisk	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2023	2024	200 000,00	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	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				214 302 136,35	62 703 016,15	76 121 641,00	48 577 030,00	7 847 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 575 030,15
1.3.2.1	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1920 D, w miejscowości Ślwiec w Gminie Długoleka	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2025	3 900 000,00	655 000,00	2 121 000,00	1 124 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00
1.3.2.2	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1341 D, w miejscowości Budziszewice w Gminie Długoleka	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2026	1 956 924,00	0,00	456 924,00	1 000 000,00	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	1 956 924,00
1.3.2.3	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1341 D, w miejscowości Łosice w Gminie Długoleka	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2026	934 000,00	0,00	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 Długoleka	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2026	4 050 000,00	0,00	50 000,00	1 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 050 000,00
1.3.2.5	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1453 D, w miejscowości Bąków w Gminie Długoleka	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2026	821 000,00	0,00	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 Długoleka	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2026	1 933 000,00	0,00	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 Kieleżówek w Gminie Długoleka	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2026	1 261 000,00	0,00	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 Długoleka	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2026	8 400 000,00	739 500,00	3 692 000,00	3 968 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 400 000,00
1.3.2.9	Budowa dróg i chodników na terenie Gminy Długoleka	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2026	41 732 746,34	10 494 580,84	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 494 580,84
1.3.2.10	Budowa Gminnej Biblioteki Publicznej w miejscowości Długoleka	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	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	0,00	85 000,00
1.3.2.11	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Ramiszów	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	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	0,00	7 250 000,00
1.3.2.12	Budowa kanalizacji sanitarnych	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2013	2025	330 000,00	50 000,00	80 000,00	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	0,00	230 000,00
1.3.2.13	Budowa nowych punktów świetlnych	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2019	2025	9 099 992,20	1 250 000,00	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	0,00	3 250 000,00
1.3.2.14	Projekty dróg i chodników na terenie Gminy Długoleka	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2025	4 051 388,50	1 131 841,00	700 000,00	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	0,00	233 184,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej wraz z budową chodnika łączącej miejscowości Kepa i Michałowice	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2019	2025	8 903 750,00	4 050 000,00	4 853 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 103 750,00
1.3.2.16	Przebudowa ul. Wiejskiej w miejscowości Długoleka - etap II - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2024	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
1.3.2.17	Rozbudowa szkoły w Brzeziej Łące	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2021	2024	15 014 000,00	12 500 000,00	2 514 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 014 000,00
1.3.2.18	Rozbudowa szkoły w Wilczycach -	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2026	30 427 000,00	7 427 000,00	16 000 000,00	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	0,00	30 427 000,00
1.3.2.19	Budowa budynku zaplecza sportowego wraz z salą świetlicową w miejscowości Kieleżówek	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	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	0,00	3 906 000,00
1.3.2.20	Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w południowo - zachodniej części miejscowości Kieleżów - Poprawa warunków sanitarnych, ekologicznych oraz rozwój infrastruktury technicznej	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2025	12 920 000,00	5 300 000,00	4 120 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 920 000,00

1.3.2.21	Budowa hali lekkoatletycznej w miejscowości Długoleka	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	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 DŁUGOLEKA	2020	2024	5 191 000,00	5 171 000,00	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	5 191 000,00
1.3.2.23	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w rejonie ul. Rumiankowej, Makowej, Lawendowej, Chabrowej, Bzowej w miejscowości Długoleka	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2023	2026	3 550 000,00	0,00	50 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 550 000,00
1.3.2.24	Budowa świetlicy w miejscowości Kamień	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	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	205 000,00
1.3.2.25	Budowa świetlicy wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Borowa	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2023	2025	76 000,00	26 000,00	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	76 000,00
1.3.2.26	Budowa sieci tras rowerowych w ramach "Dolnośląskiej Cyklostrady" -	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2023	2027	608 825,00	0,00	365 295,00	243 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	608 825,00
1.3.2.27	Budowa budynku zaplecza sportowego wraz z salą wielofunkcyjną oraz zagospodarowaniem terenu w miejscowości Wilczyce	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2023	2025	80 000,00	40 000,00	30 000,00	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	80 000,00
1.3.2.28	Budowa ciągu pieszo-rowerowego z uwzględnieniem dwóch obiektów inżynierskich (mosty), znajdujących się w ciągu ul. Lipowej w miejscowości Borowa	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2022	2024	1 873 021,20	382 021,20	1 491 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 873 021,20
1.3.2.29	Wykonanie sieci przesyłowej kanalizacji sanitarnej z terenu Gminy Długoleka do Wrocławia	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2022	2025	1 720 000,00	320 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 720 000,00
1.3.2.30	Budowa świetlicy wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Domaszczyn	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2023	2024	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.31	Budowa ul. Akacjowej w miejscowości Kielczów	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2019	2024	6 404 573,11	2 904 573,11	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 404 573,11
1.3.2.32	Ciepłe mieszkanie	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2023	2025	2 675 000,00	382 500,00	1 397 500,00	895 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 675 000,00
1.3.2.33	Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż drogi powiatowej nr 1917D w miejscowościach Kielczów i Wilczyce	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2023	2024	3 000 000,00	50 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.34	Dostawa i montaż kontenerów do szkoły w Kielczowie	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2022	2024	2 700 000,00	200 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00
1.3.2.35	Rządowy Program Odbudowy Zabytków - dotacje na zabytki	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2023	2025	1 292 172,00	0,00	1 292 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 292 172,00
1.3.2.36	Zakup nieruchomości do gminnego zasobu -	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2023	2024	8 375 000,00	4 189 000,00	4 186 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00

UZASADNIENIE

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. 2023 r. poz. 1270 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 2023 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	3,00%	6,60%	3,00%
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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 34 100 000,00 zł, co stanowi 92,82% 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 180 100,00 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 10 636 994,92 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 zmniejszono o 140 035,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025 w łącznej kwocie 27 865 571,84 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Długoleka 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 Długoleka 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 Długoleka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 97 515 237,20 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 20 217 028,09 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 Długoleka 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, osiągnięta 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 Długoleka 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 -70 269 593,69 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 53 346 000,00 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	264 660 909,92	334 930 503,61	-70 269 593,69
2024	246 370 979,84	296 671 079,84	-50 300 100,00
2025	251 507 461,00	270 871 461,00	-19 364 000,00
2026	244 949 772,00	238 114 772,00	6 835 000,00
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	262 291 384,00	10 750 000,00
2031	280 413 501,00	269 663 501,00	10 750 000,00
2032	287 704 253,00	276 859 253,00	10 845 000,00
2033	295 184 564,00	282 538 564,00	12 646 000,00
2034	302 564 178,00	287 864 178,00	14 700 000,00
2035	309 825 719,00	292 825 719,00	17 000 000,00
2036	316 951 711,00	300 751 711,00	16 200 000,00
2037	323 924 650,00	307 924 650,00	16 000 000,00
2038	330 727 069,00	314 727 069,00	16 000 000,00
2039	337 341 611,00	321 341 611,00	16 000 000,00
2040	344 088 443,00	328 288 443,00	15 800 000,00

Zródło: 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 77 888 093,69 zł. Przychody Gminy Długołęka w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 53 346 000,00 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. Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Długoleka

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	4 550 000,00	10 750 000,00
2031	6 200 000,00	4 550 000,00	10 750 000,00
2032	3 000 000,00	7 845 000,00	10 845 000,00
2033	3 000 000,00	9 646 000,00	12 646 000,00
2034	3 000 000,00	11 700 000,00	14 700 000,00
2035	0,00	17 000 000,00	17 000 000,00
2036	0,00	16 200 000,00	16 200 000,00
2037	0,00	16 000 000,00	16 000 000,00
2038	0,00	16 000 000,00	16 000 000,00
2039	0,00	16 000 000,00	16 000 000,00
2040	0,00	15 800 000,00	15 800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Długoleka 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 125 208 169,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych 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 52,12%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2023	125 208 169,00	240 243 289,89	52,12%
2024	173 449 269,00	219 870 523,00	78,89%
2025	192 813 269,00	225 921 611,00	85,35%

*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.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2023 r. wyniesie 1 910 000,00 zł (pozycja 6.1).

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 Długoleka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Długoleka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	250 692 497,66	232 044 494,74	18 648 002,92	43 190 096,61
2024	231 127 508,00	218 519 808,00	12 607 700,00	12 756 700,00
2025	238 292 461,00	222 232 957,00	16 059 504,00	16 059 504,00
2026	244 949 772,00	230 255 855,00	14 693 917,00	14 693 917,00
2027	251 333 015,00	235 279 950,00	16 053 065,00	16 053 065,00
2028	258 621 673,00	240 618 372,00	18 003 301,00	18 003 301,00
2029	265 863 080,00	246 503 862,00	19 359 218,00	19 359 218,00
2030	273 041 384,00	252 734 094,00	20 307 290,00	20 307 290,00
2031	280 413 501,00	259 120 638,00	21 292 863,00	21 292 863,00
2032	287 704 253,00	265 198 649,00	22 505 604,00	22 505 604,00
2033	295 184 564,00	271 721 915,00	23 462 649,00	23 462 649,00
2034	302 564 178,00	278 336 059,00	24 228 119,00	24 228 119,00
2035	309 825 719,00	284 975 246,00	24 850 473,00	24 850 473,00
2036	316 951 711,00	291 648 647,00	25 303 064,00	25 303 064,00
2037	323 924 650,00	298 468 824,00	25 455 826,00	25 455 826,00
2038	330 727 069,00	305 445 645,00	25 281 424,00	25 281 424,00
2039	337 341 611,00	312 503 968,00	24 837 643,00	24 837 643,00
2040	344 088 443,00	319 756 663,00	24 331 780,00	24 331 780,00

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 Długoleka 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)
2023	6,64%	28,62%	TAK	30,51%	TAK
2024	9,19%	25,33%	TAK	27,22%	TAK
2025	7,72%	21,90%	TAK	23,79%	TAK
2026	6,72%	17,97%	TAK	19,93%	TAK
2027	6,42%	14,32%	TAK	16,28%	TAK
2028	5,94%	11,98%	TAK	13,94%	TAK
2029	5,65%	9,33%	TAK	11,30%	TAK
2030	5,85%	9,75%	TAK	9,75%	TAK
2031	5,65%	9,60%	TAK	9,60%	TAK
2032	5,34%	9,56%	TAK	9,56%	TAK
2033	5,76%	9,39%	TAK	9,39%	TAK
2034	6,24%	9,46%	TAK	9,46%	TAK
2035	6,74%	9,53%	TAK	9,53%	TAK
2036	6,15%	9,55%	TAK	9,55%	TAK
2037	5,79%	9,51%	TAK	9,51%	TAK
2038	5,51%	9,41%	TAK	9,41%	TAK
2039	5,24%	9,25%	TAK	9,25%	TAK

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)
2040	4,92%	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. Zakup nieruchomości do gminnego zasobu .

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Miejscowe Plany Zagospodarowania Przestrzennego;
2. Odszkodowania związane z wywłaszczeniem nieruchomości;
3. Przebudowa drogi gminnej (dawna droga powiatowa nr 1911D) wraz z budową chodnika w miejscowości Kępa;
4. Rozbudowa szkoły w Brzeziej Łące;
5. Rozbudowa szkoły w Wilczycach;
6. Budowa świetlicy wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Borowa;
7. Budowa sieci tras rowerowych w ramach "Dolnośląskiej Cyklostrady";
8. Rządowy Program Odbudowy Zabytków - dotacje na zabytki.

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.