

8.

UCHWAŁA NR
RADY GMINY DŁUGOŁĘKA

z dnia 21 grudnia 2023 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Długoleka na lata 2024-2043

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.) oraz art. 226, art. 227, art.228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 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. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Długoleka na lata 2024-2043, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Długoleka, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Długoleka do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Długoleka do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień dotyczy także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Długoleka do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Długoleka.

§ 6. Traci moc Uchwała nr LI/576/22 Rady Gminy Długoleka z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Długoleka na lata 2023-2040 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Skarbnik Gminy
Karolina Ozóg

Radca Prawny
Anna Walczyna-Łeśko

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
Rady Gminy Długoleśka
z dnia 21 grudnia 2023 r.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	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+1.2+1.3)				287 275 489,35	100 204 407,00	69 604 183,00	24 473 738,00	2 057 738,00	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	191 526 066,00
1.a	- wydatki bieżące				24 848 611,00	12 439 772,00	3 609 878,00	526 738,00	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	16 506 126,00
1.b	- wydatki majątkowe				262 426 878,35	87 764 635,00	65 994 305,00	23 947 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 019 940,00
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:				7 172 533,00	4 170 278,00	2 368 415,00	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	6 676 693,00
1.1.1	- wydatki bieżące				602 424,00	152 284,00	226 140,00	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	516 424,00
1.1.1.1	Realizacja projektu w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Wrochawskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2014-2020 - Wzrost skuteczności ZIT WroF poprzez wsparcie zarządzania i funkcjonowania systemu ZIT WroF	URZĄD GMINY DŁUGOLEŚKA	2020	2028	311 000,00	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	225 000,00
1.1.1.2	Cyfryzacja usług publicznych w Gminie Długoleśka (e-usługi) - Poprawa jakości i dostępności świadczonych usług publicznych	URZĄD GMINY DŁUGOLEŚKA	2023	2025	291 424,00	109 284,00	182 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291 424,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 570 109,00	4 017 994,00	2 142 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 160 269,00
1.1.2.1	Przebudowa ul. Wiejskiej w miejscowości Długoleśka - etap II - Poprawa bezpieczeństwa i rozwoju infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEŚKA	2020	2024	2 370 000,00	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	1 970 000,00
1.1.2.2	Cyfryzacja usług publicznych w Gminie Długoleśka (e-usługi) - Poprawa jakości i dostępności świadczonych usług publicznych	URZĄD GMINY DŁUGOLEŚKA	2023	2025	4 200 109,00	2 047 994,00	2 142 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 190 269,00
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
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
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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt.1.1 i 1.2), z tego				280 102 956,35	96 034 129,00	67 235 768,00	24 428 738,00	2 011 738,00	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	184 849 375,00
1.3.1	- wydatki bieżące				24 246 187,00	12 287 888,00	3 383 738,00	481 738,00	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	15 989 702,00
1.3.1.1	Konserwacja i eksploatacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Długoleśka	URZĄD GMINY DŁUGOLEŚKA	2020	2025	6 220 000,00	1 500 000,00	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	3 000 000,00
1.3.1.2	Miejscowe Plany Zagospodarowania Przestrzennego	URZĄD GMINY DŁUGOLEŚKA	2016	2026	3 685 382,00	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	1 466 000,00

1.3.1.3	Opiekna osoba i miejsca w budżetu Urzędu Gminy, imprez masowych oraz parka w miejscowości Szczerze	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2025	2 160 000,00	702 000,00	702 000,00	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	1 200 000,00
1.3.1.5	Wykonanie operatów wodnoprawnych	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2026	240 000,00	70 000,00	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	140 000,00
1.3.1.6	Dzierżawa gruntu pod stożki rowerowe na terenie stacji PKP Długoleka	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2022	2027	4 305,00	738,00	738,00	738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 952,00
1.3.1.7	Plan Zrównowagi Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2022	2026	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	143 000,00
1.3.1.8	Odszkodowania związane z wyłączeniem nieruchomości	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2022	2025	10 663 000,00	8 928 000,00	8 928 000,00	8 928 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 228 000,00
1.3.1.9	Zakup palnika do palników 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	600 000,00
1.3.1.10	Gminny Program Rewitalizacji	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2022	2024	19 500,00	9 750,00	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	9 750,00
1.3.1.11	Urzymanie boisk	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2023	2025	200 000,00	100 000,00	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	200 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				255 856 769,55	83 746 641,00	83 746 641,00	83 746 641,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	168 859 671,00
1.3.2.1	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1920 D, w miejscowości Słone w Gminie Długoleka - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Długolece	2020	2025	3 975 987,00	2 121 000,00	2 121 000,00	2 121 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 245 000,00
1.3.2.2	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1341 D, w miejscowości Budziszewice w Gminie Długoleka - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Długolece	2020	2026	1 995 015,00	456 924,00	456 924,00	456 924,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	1 956 924,00
1.3.2.3	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1341 D, w miejscowości Łosice w Gminie Długoleka - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Długolece	2020	2026	968 194,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	617 000,00	617 000,00	617 000,00	617 000,00	617 000,00	617 000,00	617 000,00	617 000,00	617 000,00	617 000,00	617 000,00	934 000,00
1.3.2.4	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1341 D, w miejscowości Łozna w Gminie Długoleka - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Długolece	2020	2026	4 084 809,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	4 050 000,00
1.3.2.5	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1453 D, w miejscowości Bąków w Gminie Długoleka - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Długolece	2020	2026	855 878,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	537 000,00	537 000,00	537 000,00	537 000,00	537 000,00	537 000,00	537 000,00	537 000,00	537 000,00	537 000,00	537 000,00	821 000,00
1.3.2.6	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1453 D, w miejscowości Domaszczyn w Gminie Długoleka - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Długolece	2020	2026	2 014 610,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	1 331 000,00	1 331 000,00	1 331 000,00	1 331 000,00	1 331 000,00	1 331 000,00	1 331 000,00	1 331 000,00	1 331 000,00	1 331 000,00	1 331 000,00	1 933 000,00
1.3.2.7	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1922 D, w miejscowości Kiełżówek w Gminie Długoleka - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Długolece	2020	2026	1 295 878,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	851 000,00	851 000,00	851 000,00	851 000,00	851 000,00	851 000,00	851 000,00	851 000,00	851 000,00	851 000,00	851 000,00	1 261 000,00
1.3.2.8	Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż drogi powiatowej nr 1918 D i 1919 D, w miejscowości Preczowice w Gminie Długoleka - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Długolece	2020	2025	8 496 186,00	3 692 000,00	3 692 000,00	3 692 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 660 500,00
1.3.2.9	Budowa drogi i chodników na terenie Gminy Długoleka - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Długolece	2020	2026	51 732 746,34	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	30 000 000,00
1.3.2.10	Budowa Gminnej Biblioteki Publicznej w miejscowości Długoleka - Tworzenie warunków rozwoju kulturalny, zwiększanie świadomości mieszkańców naradowego i rozwój społeczności obywatelskiej	Urząd Gminy w Długolece	2022	2026	15 215 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	7 507 000,00	7 507 000,00	7 507 000,00	7 507 000,00	7 507 000,00	7 507 000,00	7 507 000,00	7 507 000,00	7 507 000,00	7 507 000,00	7 507 000,00	15 013 000,00
1.3.2.11	Budowa kapitalizacji sanitarnych w miejscowości Ramiszów - Poprawa warunków sanitarnych, ekologicznych oraz rozwój infrastruktury technicznej	Urząd Gminy w Długolece	2021	2025	7 250 000,00	3 100 000,00	3 100 000,00	3 100 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	4 600 000,00
1.3.2.12	Budowa kapitalizacji sanitarnych - Poprawa warunków sanitarnych, ekologicznych oraz rozwój infrastruktury technicznej	Urząd Gminy w Długolece	2013	2025	330 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	50 000,00
1.3.2.13	Budowa nowych punktów świetlnych - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury technicznej	Urząd Gminy w Długolece	2019	2025	9 099 992,20	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
1.3.2.14	Projekty dróg i chodników na terenie Gminy Długoleka - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Długolece	2020	2026	4 751 388,50	700 000,00	700 000,00	700 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	1 900 000,00

1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej (główna droga powiatowa nr 1911D) wraz z budową chodnika w miejscowości Kępa - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Długoleści	2019	2025	8 903 750,00	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	4 853 750,00
1.3.2.17	Rozbudowa szkoły w Brzezni Łące - Zwiększenie dostępności do usług edukacyjnych	Urząd Gminy w Długoleści	2021	2025	15 014 000,00	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	2 514 000,00
1.3.2.18	Rozbudowa szkoły w Wilczytach - Zwiększenie dostępności do usług edukacyjnych	Urząd Gminy w Długoleści	2020	2026	30 500 000,00	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	22 000 000,00
1.3.2.19	Budowa budynku zaplecza sportowego wraz z salą świetlicową w miejscowości Kietczówek - Pobudzenie aktywności obywatelskiej i współpracy ze społecznościami lokalnymi	Urząd Gminy w Długoleści	2022	2025	3 906 000,00	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	1 506 000,00
1.3.2.20	Budowa kanalizacji sanitarnej i jeźdźkowej w południowo - zachodniej części miejscowości Kietczów - Poprawa warunków sanitarnych, ekologicznych oraz rozwój infrastruktury technicznej	Urząd Gminy w Długoleści	2020	2025	12 920 000,00	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	7 620 000,00
1.3.2.21	Budowa hali lekkoatletycznej w miejscowości Długoleś - Krzewienie kultury fizycznej, zwiększenie dostępności do usług sportowych	Urząd Gminy w Długoleści	2023	2025	16 830 000,00	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	0,00	16 600 000,00
1.3.2.22	Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Borowa - Poprawa warunków sanitarnych, ekologicznych oraz rozwój infrastruktury technicznej	Urząd Gminy w Długoleści	2020	2024	5 191 000,00	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	100 000,00
1.3.2.23	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w rejonie ul. Kaminankowej, Makowej, Lawendowej, Chabrowej, Boowej w miejscowości Długoleś - Poprawa warunków sanitarnych, ekologicznych oraz rozwój infrastruktury technicznej	URZĄD GMINY DŁUGOLEŚKA	2023	2026	3 550 000,00	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	0,00	3 550 000,00
1.3.2.24	Budowa świetlicy w miejscowości Karmien - Pobudzenie aktywności obywatelskiej i współpracy ze społecznościami lokalnymi	URZĄD GMINY DŁUGOLEŚKA	2023	2026	4 025 744,00	2 000 000,00	1 800 000,00	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	3 805 000,00
1.3.2.25	Budowa świetlicy wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Borowa - Pobudzenie aktywności obywatelskiej i współpracy ze społecznościami lokalnymi	URZĄD GMINY DŁUGOLEŚKA	2023	2025	100 000,00	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	50 000,00
1.3.2.26	Budowa sieci tras rowerowych w ramach "Dobroślińskiej Cyklotrasy" - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEŚKA	2023	2027	608 825,00	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	0,00	608 825,00
1.3.2.27	Budowa budynku zaplecza sportowego wraz z salą wielofunkcyjną oraz zagospodarowaniem terenu w miejscowości Wilczyce - Pobudzenie aktywności obywatelskiej i współpracy ze społecznościami lokalnymi	URZĄD GMINY DŁUGOLEŚKA	2023	2025	3 710 000,00	1 900 000,00	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 710 000,00
1.3.2.28	Budowa ciągu pieszo-rowerowego z uwzględnieniem dwóch obiektów inżynierskich (mosty), znajdujących się w ciągu ul. Lipowej w miejscowości Borowa - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Długoleści	2022	2025	1 873 021,20	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	0,00	1 491 000,00
1.3.2.29	Wykonanie sieci przesyłowej kanalizacji sanitarnej z terenu Gminy Długoleś do Wrocławia - Poprawa warunków sanitarnych, ekologicznych oraz rozwój infrastruktury technicznej	Urząd Gminy w Długoleści	2022	2025	1 720 000,00	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	0,00	1 400 000,00
1.3.2.30	Budowa świetlicy wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Dobnieszcz - Pobudzenie aktywności obywatelskiej i współpracy ze społecznościami lokalnymi	URZĄD GMINY DŁUGOLEŚKA	2023	2025	3 000 000,00	2 000 000,00	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	3 000 000,00
1.3.2.31	Budowa ul. Akacjiowej w miejscowości Kietczów - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Długoleści	2019	2024	6 404 573,11	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	0,00	3 500 000,00
1.3.2.32	Ciepłe mieszkania - Ochrona środowiska, poprawa efektywności energetycznej	URZĄD GMINY DŁUGOLEŚKA	2023	2025	2 675 000,00	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	0,00	2 295 500,00
1.3.2.33	Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż drogi powiatowej nr 1917D w miejscowości Kietczów i Wilczyce - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEŚKA	2023	2024	3 000 000,00	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	0,00	2 950 000,00
1.3.2.34	Dostawa i montaż kontenerów do szkoły w Kietczowie - Zwiększenie dostępności do usług edukacyjnych	Urząd Gminy w Długoleści	2022	2024	2 700 000,00	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	0,00	2 500 000,00
1.3.2.35	Rzeczony Program Odbudowy Zabylków - dotacje na zabylki - Ochrona zabylków, ochrona przed degradacją, zachowanie dziedzictwa narodowego	URZĄD GMINY DŁUGOLEŚKA	2023	2025	1 292 172,00	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	0,00	1 292 172,00

1.3.2.36	Zakup nieruchomości do gminnego zasobu - Zwiększenie możliwości rozwojowych	URZĄD GMINY DLUGOLEJKA	2023	2024	8 375 000,00	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	0,00	600 000,00	
1.3.2.37	Badania kanalizacji sanitarnej w miejscowości Strupin - Poprawa warunków sanitarnych, ekologicznych oraz rozwój infrastruktury technicznej	URZĄD GMINY DLUGOLEJKA	2023	2026	225 000,00	25 000,00	100 000,00	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	225 000,00
1.3.2.38	Badania kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kama - Poprawa warunków sanitarnych, ekologicznych oraz rozwój infrastruktury technicznej	URZĄD GMINY DLUGOLEJKA	2023	2027	6 017 000,00	17 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 017 000,00
1.3.2.39	Rehabilitacja szkoły w miejscowości Szczodre - Zwiększenie dostępności do usług edukacyjnych	URZĄD GMINY DLUGOLEJKA	2023	2027	300 000,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	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
1.3.2.40	Badania przedszkola w miejscowości Mirków - Zwiększenie dostępności do usług edukacyjnych	URZĄD GMINY DLUGOLEJKA	2023	2027	300 000,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	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
1.3.2.41	Adaptacja budynku w miejscowości Pasikurówce na cele społeczne - Pobudzenie aktywności obywatelskiej i współpracy ze społecznościami lokalnymi	URZĄD GMINY DLUGOLEJKA	2023	2025	550 000,00	50 000,00	500 000,00	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	550 000,00
1.3.2.42	Rehabilitacja świetlicy w miejscowości Śliwice - Pobudzenie aktywności obywatelskiej i współpracy ze społecznościami lokalnymi	URZĄD GMINY DLUGOLEJKA	2023	2027	100 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	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	100 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Długoleka na lata 2024-2043

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 Długoleka 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 Długoleka jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Długoleka za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Długoleka na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r. 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 2043. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Długoleka została przygotowana na lata 2024-2043.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Długoleka 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 Długoleka, 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
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%
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%
2041	1,60%	2,50%	2,30%
2042	1,50%	2,50%	2,20%
2043	1,50%	2,50%	2,20%

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 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2025-2043 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 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 Długoleka 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 Długoleka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2043	30,00%	70,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2043	30,00%	70,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2043	30,00%	70,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2043	30,00%	70,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2043	30,00%	70,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2043	30,00%	70,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Długoleka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 39 650 000,00 zł, co stanowi 116,28% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 tabeli powyżej.

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 2024 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 tabeli powyżej.

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 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 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 18 882 632,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 17 337 318,00 zł. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w latach 2024-2025

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
1	Przebudowa ul. Gostyńskiej w miejscowości Wrocław na granicy Gminy Wrocław i Gminy Długoleka	Gmina Wrocław	1 000 000,00 zł	
2	Przebudowa ul. Wiejskiej w miejscowości Długoleka - II etap	PROW 2014-2020	228 534,00 zł	1 459 311,00 zł
3	Przebudowa drogi gminnej na odcinku od m. Ramiszów do m.	RFRD	431 804,00 zł	

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
	Pasikurówice			
4	Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Kielczów	PE - Program Inwestycji Strategicznych	2 250 000,00 zł	2 250 000,00 zł
5	Rewitalizacja Parku w miejscowości Siedlec	PROW 2014-2020	117 922,00 zł	
6	Ciepłe mieszkanie	NFOŚ	1 397 500,00 zł	895 000,00 zł
7	Budowa świetlic wiejskich na terenie Gminy Długoleka	PE - Program Inwestycji Strategicznych	3 600 000,00 zł	3 600 000,00 zł
8	Program Odbudowy Zabytków	PE	1 265 072,00 zł	
9	Budowa kompleksu sportowo - rekreacyjnego przy ul. Leśnej w Kielczowie	MSiT	580 200,00 zł	
10	Remont Orlika w miejscowości Kielczów	MSiT	151 522,00 zł	
11	Budowa kompleksu lekkoatletycznego w miejscowości Długoleka	MSiT	3 900 000,00 zł	7 531 747,00 zł
12	Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż drogi powiatowej w miejscowości Kielczów i Wilczyce	Powiat Wrocławski	2 450 000,00 zł	
13	Cyfryzacja usług publicznych w Gminie Długoleka (e-usługi)	FEDŚ 2021-2027	1 510 078,00 zł	1 601 260,00 zł
		Suma	18 882 632,00 zł	17 337 318,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2043	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2043	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Długoleka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 117 815 295,50 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 20 394 252,90 zł. W latach 2025-2043 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 2024-2043.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi.

Wynik budżetu planuje się na poziomie -66 367 100,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 64 218 100,00 zł;
2. wolnych środków – 2 000 000,00 zł;

- splaty udzielonych pożyczek – 149 000,00 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 5. Wynik budżetu Gminy Długoleka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	302 809 828,00	369 176 928,00	-66 367 100,00
2025	312 800 909,00	348 464 909,00	-35 664 000,00
2026	304 622 961,00	313 487 961,00	-8 865 000,00
2027	312 238 534,00	302 472 265,00	9 766 269,00
2028	320 325 513,00	307 559 513,00	12 766 000,00
2029	328 429 748,00	315 674 748,00	12 755 000,00
2030	336 640 491,00	322 890 491,00	13 750 000,00
2031	344 955 511,00	331 405 511,00	13 550 000,00
2032	353 372 426,00	339 727 426,00	13 645 000,00
2033	361 994 713,00	350 021 713,00	11 973 000,00
2034	370 827 384,00	356 827 384,00	14 000 000,00
2035	379 875 572,00	367 875 572,00	12 000 000,00
2036	389 030 574,00	377 030 574,00	12 000 000,00
2037	398 172 792,00	384 172 792,00	14 000 000,00
2038	407 410 401,00	393 243 401,00	14 167 000,00
2039	416 862 323,00	401 862 323,00	15 000 000,00
2040	426 408 469,00	413 408 469,00	13 000 000,00
2041	435 917 377,00	420 917 377,00	15 000 000,00
2042	445 507 558,00	430 507 558,00	15 000 000,00
2043	455 308 724,00	440 308 724,00	15 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2025, 2026.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 75 476 000,00 zł. Przychody Gminy Długoleka w 2024 r. obejmują:

- kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 73 327 000,00 zł;
- wolne środki – 2 000 000,00 zł;
- splaty udzielonych pożyczek – 149 000,00 zł;

Należy wskazać iż wolne środki zaplanowane w budżecie roku 2024 są to środki są pewne i wynikają one z faktycznego rozliczenia budżetu roku 2022. Środki te nie zostały zaangażowane w budżecie roku 2023, w związku z powyższym możliwe jest ich wprowadzenie do budżetu roku 2024.

W kolumnie "2023 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2023 r. (aktualnym na 30 września 2023 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 53 346 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2023 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 48 673 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej splaty ww. zobowiązania.

W roku 2025 zaplanowano przychody w wysokości 44 700 000,00 zł, a w roku 2026 w wysokości 18 000 000,00 z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych.

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 2026-2043. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Długołęka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	9 266 000,00	3 500 000,00	12 766 000,00
2029	9 200 000,00	3 555 000,00	12 755 000,00
2030	9 200 000,00	4 550 000,00	13 750 000,00
2031	9 200 000,00	4 350 000,00	13 550 000,00
2032	7 673 000,00	5 972 000,00	13 645 000,00
2033	6 000 000,00	5 973 000,00	11 973 000,00
2034	10 000 000,00	4 000 000,00	14 000 000,00
2035	4 000 000,00	8 000 000,00	12 000 000,00
2036	4 000 000,00	8 000 000,00	12 000 000,00
2037	4 000 000,00	10 000 000,00	14 000 000,00
2038	4 000 000,00	10 167 000,00	14 167 000,00
2039	4 000 000,00	11 000 000,00	15 000 000,00
2040	2 000 000,00	11 000 000,00	13 000 000,00
2041	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00
2042	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00
2043	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Długołęka na lata 2024-2043, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 120 535 169,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 182 843 269,00 zł. Należy nadmienić, iż w kwocie długu na koniec 2023 roku ujęto zobowiązanie z tytułu umów zaliczonych do długu w wysokości 1 910 000 zł (kwota wynika z umów zakupu nieruchomości i płatności ratalnej).

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 2024 roku wyniesie 67,07%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	182 843 269,00	272 621 034,00	67,07%
2025	218 507 269,00	283 693 876,00	77,02%

*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 2024 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 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Długoleka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	283 826 696,00	272 514 750,69	11 311 945,31	13 460 945,31
2025	295 463 591,00	281 086 247,00	14 377 344,00	14 377 344,00
2026	304 622 961,00	287 944 078,00	16 678 883,00	16 678 883,00
2027	312 238 534,00	294 732 989,00	17 505 545,00	17 505 545,00
2028	320 325 513,00	301 768 099,00	18 557 414,00	18 557 414,00
2029	328 429 748,00	308 926 084,00	19 503 664,00	19 503 664,00
2030	336 640 491,00	316 223 057,00	20 417 434,00	20 417 434,00
2031	344 955 511,00	323 595 158,00	21 360 353,00	21 360 353,00
2032	353 372 426,00	331 155 584,00	22 216 842,00	22 216 842,00
2033	361 994 713,00	338 939 417,00	23 055 296,00	23 055 296,00
2034	370 827 384,00	346 958 423,00	23 868 961,00	23 868 961,00
2035	379 875 572,00	355 123 632,00	24 751 940,00	24 751 940,00
2036	389 030 574,00	363 439 216,00	25 591 358,00	25 591 358,00
2037	398 172 792,00	371 884 887,00	26 287 905,00	26 287 905,00
2038	407 410 401,00	380 498 245,00	26 912 156,00	26 912 156,00
2039	416 862 323,00	389 172 562,00	27 689 761,00	27 689 761,00
2040	426 408 469,00	397 918 147,00	28 490 322,00	28 490 322,00
2041	435 917 377,00	406 743 048,00	29 174 329,00	29 174 329,00
2042	445 507 558,00	415 636 947,00	29 870 611,00	29 870 611,00
2043	455 308 724,00	424 751 265,00	30 557 459,00	30 557 459,00

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	7,37%	27,19%	TAK	27,42%	TAK
2025	5,98%	23,43%	TAK	23,66%	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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	5,34%	19,14%	TAK	19,37%	TAK
2027	5,29%	15,32%	TAK	15,56%	TAK
2028	6,02%	12,82%	TAK	13,05%	TAK
2029	5,76%	9,97%	TAK	10,21%	TAK
2030	5,81%	8,20%	TAK	8,44%	TAK
2031	5,50%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2032	5,30%	7,89%	TAK	7,89%	TAK
2033	4,60%	7,89%	TAK	7,89%	TAK
2034	4,98%	7,86%	TAK	7,86%	TAK
2035	4,24%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2036	4,07%	7,82%	TAK	7,82%	TAK
2037	4,42%	7,79%	TAK	7,79%	TAK
2038	4,29%	7,76%	TAK	7,76%	TAK
2039	4,32%	7,71%	TAK	7,71%	TAK
2040	3,62%	7,67%	TAK	7,67%	TAK
2041	3,90%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2042	3,69%	7,54%	TAK	7,54%	TAK
2043	3,49%	7,46%	TAK	7,46%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Długoleka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

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.

