

UCHWAŁA NR
RADY GMINY DŁUGOŁĘKA

z dnia 17 października 2024 r.

w sprawie zmiany 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 2024 r., poz. 1465) 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 uchwala co następuje:

§ 1. 1. Dokonuje się zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Długoleka na lata 2024-2043 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 2024-2036 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.

		WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY DŁUGOLEKA																				
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	
1	Dochoły ogółem	326 840 368,65	320 698 699,22	307 689 291,19	314 819 380,76	320 325 513,00	328 429 748,00	336 640 491,00	344 955 511,00	353 372 426,00	361 994 713,00	370 827 384,00	379 875 572,00	389 030 574,00	398 127 792,00	407 410 401,00	416 862 323,00	426 408 469,00	435 917 377,00	445 507 558,00	455 308 724,00	
1.1	Dochoły budżetu ogółem	308 408 076,22	295 639 495,45	305 229 912,46	312 694 380,76	320 325 513,00	328 429 748,00	336 640 491,00	344 955 511,00	353 372 426,00	361 994 713,00	370 827 384,00	379 875 572,00	389 030 574,00	398 127 792,00	407 410 401,00	416 862 323,00	426 408 469,00	435 917 377,00	445 507 558,00	455 308 724,00	
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatka dochodowego od osób fizycznych	97 466 251,00	101 462 367,00	104 607 700,00	107 222 892,00	109 999 965,00	112 782 964,00	115 602 538,00	118 457 921,00	121 348 294,00	124 309 192,00	127 342 336,00	130 449 489,00	133 593 322,00	136 732 765,00	139 904 965,00	143 150 760,00	146 428 912,00	149 694 277,00	152 987 551,00	156 353 277,00	
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatka dochodowego od osób prawnych	6 658 647,00	6 931 652,00	7 146 533,00	7 325 196,00	7 514 919,00	7 705 046,00	7 897 672,00	8 092 744,00	8 290 207,00	8 492 488,00	8 699 705,00	8 911 978,00	9 126 757,00	9 341 236,00	9 557 953,00	9 779 698,00	10 003 653,00	10 226 734,00	10 451 722,00	10 681 660,00	
1.1.3	z subwencji ogólnej	84 662 011,00	73 755 006,00	76 041 411,00	77 942 446,00	79 961 155,00	81 984 172,00	84 033 776,00	86 109 410,00	88 210 480,00	90 362 816,00	92 567 669,00	94 826 320,00	97 111 634,00	99 393 757,00	101 699 692,00	104 059 125,00	106 442 079,00	108 815 737,00	111 209 683,00	113 656 296,00	
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	21 687 780,08	11 945 619,45	12 741 527,46	12 893 786,76	12 760 083,00	13 082 913,00	13 409 986,00	13 741 213,00	14 076 499,00	14 419 966,00	14 771 813,00	15 132 245,00	15 496 932,00	15 861 110,00	16 229 088,00	16 605 603,00	16 985 871,00	17 364 656,00	17 746 678,00	18 137 105,00	
1.1.5	pozostałe dochoły budżetu, w tym:	97 933 387,14	101 544 851,00	104 692 741,00	107 310 060,00	110 089 391,00	112 874 653,00	115 696 519,00	118 554 223,00	121 446 946,00	124 410 251,00	127 445 861,00	130 555 540,00	133 701 929,00	136 843 924,00	140 018 703,00	143 267 137,00	146 547 954,00	149 815 973,00	153 111 924,00	156 480 386,00	
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	39 650 000,00	41 275 650,00	42 355 195,00	43 619 075,00	44 748 809,00	45 880 954,00	47 027 978,00	48 189 569,00	49 365 394,00	50 569 910,00	51 803 816,00	53 067 829,00	54 346 764,00	55 623 913,00	56 914 388,00	58 234 802,00	59 568 379,00	60 896 754,00	62 236 483,00	63 605 686,00	
1.2	Dochoły majątkowe, w tym:	18 452 292,43	25 059 203,77	2 459 378,73	2 125 000,00	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	
1.2.1	ze sprzedaży majątku	116 000,00	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	0,00	0,00	
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	15 688 249,40	25 059 203,77	2 459 378,73	2 125 000,00	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	
2	Wydatki ogółem	403 296 992,75	364 662 699,22	328 854 291,19	304 303 111,76	306 809 513,00	314 924 748,00	322 140 491,00	330 655 511,00	339 062 426,00	349 244 713,00	356 827 384,00	368 875 572,00	378 030 574,00	385 127 792,00	393 243 401,00	401 362 323,00	410 908 469,00	419 917 377,00	429 507 558,00	439 008 724,00	
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	299 484 773,52	281 399 039,67	288 727 665,81	295 523 194,66	301 935 099,00	309 063 084,00	316 330 057,00	323 672 158,00	331 202 584,00	338 955 417,00	346 958 423,00	355 123 632,00	363 439 216,00	371 884 887,00	380 498 245,00	389 172 562,00	397 918 147,00	406 743 048,00	415 636 947,00	424 751 265,00	
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	130 140 597,28	121 673 746,00	125 263 122,00	128 581 279,00	131 925 750,00	135 322 838,00	138 773 570,00	142 208 216,00	145 692 317,00	149 261 779,00	152 918 693,00	156 588 742,00	160 307 725,00	164 034 880,00	167 807 682,00	171 583 355,00	175 401 085,00	179 216 059,00	182 979 596,00	186 822 168,00	
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	0,00	0,00	
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust. 1 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	0,00	0,00	
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	9 060 000,00	7 915 593,00	6 487 644,00	6 280 565,00	5 908 750,00	5 537 132,00	5 148 295,00	4 745 545,00	4 373 910,00	4 028 872,00	3 733 345,00	3 470 845,00	3 190 845,00	2 910 845,00	2 627 922,00	2 275 000,00	1 820 000,00	1 312 500,00	787 500,00	262 500,00	
2.1.3.1	odsetki i dyskonty podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust. 1 w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetki i dyskonty od zobowiązań na wkład	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	0,00	0,00	
2.1.3.2	odsetki i dyskonty podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust. 1 z tytułu zobowiązań zacięgniętych 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	0,00	0,00	
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonty podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	103 812 219,23	83 263 659,55	37 126 625,38	8 779 917,10	4 874 414,00	5 861 664,00	5 810 434,00	6 983 353,00	7 859 842,00	10 289 296,00	9 868 961,00	13 751 940,00	14 591 358,00	13 287 905,00	12 745 156,00	12 189 761,00	12 990 322,00	13 174 329,00	13 870 611,00	14 257 459,00	
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	101 272 219,23	83 263 659,55	37 126 625,38	8 779 917,10	4 874 414,00	5 861 664,00	5 810 434,00	6 983 353,00	7 859 842,00	10 289 296,00	9 868 961,00	13 751 940,00	14 591 358,00	13 287 905,00	12 745 156,00	12 189 761,00	12 990 322,00	13 174 329,00	13 870 611,00	14 257 459,00	
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 582 956,00	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	0,00	0,00	
3	Wynik budżetu	-76 456 624,10	-43 964 000,00	-18 165 000,00	10 516 269,00	13 516 000,00	13 505 000,00	14 500 000,00	14 300 000,00	14 310 000,00	14 310 000,00	12 750 000,00	14 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	13 000 000,00	14 167 000,00	15 500 000,00	15 500 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	16 300 000,00
3.1	Kwota planowanego nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	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	0,00	0,00	
4	Przychody budżetu	85 565 524,10	53 000 000,00	27 300 000,00	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	0,00	0,00	0,00	
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	64 219 000,00	53 000 000,00	27 300 000,00	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	0,00	0,00	0,00	
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	64 219 000,00	43 964 000,00	18 165 000,00	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	
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	2 818 893,10	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	0,00	
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 818 893,10	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	0,00	
4.3	Wniosek budżetu, o którym mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	18 527 631,00	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	0,00	0,00	
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	9 269 731,00	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	0,00	0,00	
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	149 000,00	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	0,00	0,00	
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	149 000,00	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	0,00	0,00	
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, 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	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	0,00	0,00	
5	Rozchody budżetu	9 108 900,00	9 036 000,00	9 135 000,00	10 516 269,00	13 516 000,00	13 505 000,00	14 500 000,00	14 300 000,00	14 310 000,00	14 310 000,00	12 750 000,00	14 000 000,00	11 000 00								

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr
Rady Gminy Długoleka
z dnia 17 października 2024 r.

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 wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi 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. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające ze sprawozdań budżetowych za 2023 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 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 13 maja 2024 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	3,70%	4,10%	2,90%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,40%	3,30%	3,20%
2027	3,00%	2,50%	2,90%
2028	3,10%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,80%
2030	2,60%	2,50%	2,80%
2031	2,30%	2,50%	2,70%
2032	2,10%	2,50%	2,60%
2033	2,10%	2,50%	2,60%
2034	2,10%	2,50%	2,50%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,40%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,60%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,20%
2040	1,20%	2,50%	2,10%
2041	1,10%	2,50%	2,00%
2042	0,90%	2,50%	2,00%
2043	0,80%	2,50%	2,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 13 maja 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
- 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 Długoleka.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi 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 Długołęka dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

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

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Długołęka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 39 650 000,00 zł, co stanowi 97,18% dochodów z tego tytułu uzyskanych 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 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 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 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 116 000,00 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 stosunku do ostatniej zmiany WPF dochody ze sprzedaży nie uległy zmianie.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 688 249,40 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 1 157 016,05 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027 w łącznej kwocie 29 643 582,50 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2024 r. w budżecie Gminy Długołęka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 130 140 597,28 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 35 121 251,49 zł. W latach 2025-2043 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

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

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy 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 -76 456 624,10 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 64 219 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 818 893,10 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2023 r. – 9 269 731,00 zł;
4. spłaty 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 2. Wynik budżetu Gminy Długoleka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	326 840 368,65	403 296 992,75	-76 456 624,10
2025	320 698 699,22	364 662 699,22	-43 964 000,00
2026	307 689 291,19	325 854 291,19	-18 165 000,00
2027	314 819 380,76	304 303 111,76	10 516 269,00
2028	320 325 513,00	306 809 513,00	13 516 000,00
2029	328 429 748,00	314 924 748,00	13 505 000,00
2030	336 640 491,00	322 140 491,00	14 500 000,00
2031	344 955 511,00	330 655 511,00	14 300 000,00
2032	353 372 426,00	339 062 426,00	14 310 000,00
2033	361 994 713,00	349 244 713,00	12 750 000,00
2034	370 827 384,00	356 827 384,00	14 000 000,00
2035	379 875 572,00	368 875 572,00	11 000 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2036	389 030 574,00	378 030 574,00	11 000 000,00
2037	398 172 792,00	385 172 792,00	13 000 000,00
2038	407 410 401,00	393 243 401,00	14 167 000,00
2039	416 862 323,00	401 362 323,00	15 500 000,00
2040	426 408 469,00	410 908 469,00	15 500 000,00
2041	435 917 377,00	419 917 377,00	16 000 000,00
2042	445 507 558,00	429 507 558,00	16 000 000,00
2043	455 308 724,00	439 008 724,00	16 300 000,00

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 85 565 524,10 zł. Przychody Gminy Długoleka w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 64 219 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 818 893,10 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowane w budżecie na 2023 r. – 18 378 631,00 zł;
4. spłaty udzielonych pożyczek – 149 000,00 zł;

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Długoleka 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 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Długoleka

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	1 250 000,00	10 516 269,00
2028	9 266 000,00	4 250 000,00	13 516 000,00
2029	9 200 000,00	4 305 000,00	13 505 000,00
2030	9 200 000,00	5 300 000,00	14 500 000,00
2031	9 200 000,00	5 100 000,00	14 300 000,00
2032	7 673 000,00	6 637 000,00	14 310 000,00
2033	6 000 000,00	6 750 000,00	12 750 000,00
2034	10 000 000,00	4 000 000,00	14 000 000,00
2035	4 000 000,00	7 000 000,00	11 000 000,00
2036	4 000 000,00	7 000 000,00	11 000 000,00
2037	4 000 000,00	9 000 000,00	13 000 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2038	4 000 000,00	10 167 000,00	14 167 000,00
2039	4 000 000,00	11 500 000,00	15 500 000,00
2040	2 000 000,00	13 500 000,00	15 500 000,00
2041	0,00	16 000 000,00	16 000 000,00
2042	0,00	16 000 000,00	16 000 000,00
2043	0,00	16 300 000,00	16 300 000,00

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 120 361 669,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 173 735 269,00 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 2024 roku wyniesie 58,19%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2023	120 361 669,00	264 165 632,27	45,56%
2024	173 735 269,00	298 573 239,17	58,19%
2025	217 699 269,00	283 693 876,00	76,74%

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

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Długołęka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	308 408 076,22	299 484 773,52	8 923 302,70	30 269 826,80
2025	295 639 495,45	281 399 039,67	14 240 455,78	14 240 455,78
2026	305 229 912,46	288 727 665,81	16 502 246,65	16 502 246,65
2027	312 694 380,76	295 523 194,66	17 171 186,10	17 171 186,10
2028	320 325 513,00	301 935 099,00	18 390 414,00	18 390 414,00
2029	328 429 748,00	309 063 084,00	19 366 664,00	19 366 664,00
2030	336 640 491,00	316 330 057,00	20 310 434,00	20 310 434,00
2031	344 955 511,00	323 672 158,00	21 283 353,00	21 283 353,00
2032	353 372 426,00	331 202 584,00	22 169 842,00	22 169 842,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2033	361 994 713,00	338 955 417,00	23 039 296,00	23 039 296,00
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 Długołęka przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	6,94%	27,19%	TAK	28,39%	TAK
2025	5,98%	23,26%	TAK	24,46%	TAK
2026	5,34%	18,98%	TAK	20,19%	TAK
2027	5,60%	15,20%	TAK	16,40%	TAK
2028	6,32%	12,71%	TAK	13,92%	TAK
2029	6,04%	9,87%	TAK	11,07%	TAK
2030	6,08%	8,10%	TAK	9,30%	TAK
2031	5,75%	7,74%	TAK	7,74%	TAK
2032	5,51%	7,96%	TAK	7,96%	TAK
2033	4,83%	7,94%	TAK	7,94%	TAK
2034	4,98%	7,89%	TAK	7,89%	TAK
2035	3,97%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2036	3,80%	7,82%	TAK	7,82%	TAK
2037	4,16%	7,79%	TAK	7,79%	TAK
2038	4,29%	7,76%	TAK	7,76%	TAK
2039	4,44%	7,71%	TAK	7,71%	TAK
2040	4,23%	7,67%	TAK	7,67%	TAK
2041	4,14%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2042	3,92%	7,54%	TAK	7,54%	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)
2023	3,79%	7,46%	TAK	7,46%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 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. Rozwój edukacji przedszkolnej w gminach Czernica, Długołęka, Oleśnica, Sobótka, Wisznia Mała, Zawonia, Żórawina – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 149 944,50 zł, w tym w 2024 r. – 149 944,50 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 149 944,50 zł. Jednostką realizującą jest Gmina Długołęka.
2. Przebudowa świetlicy w miejscowości Godzieszowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 230 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 30 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 230 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DŁUGOŁĘKA.
3. Budowa świetlicy w miejscowości Krakowiany – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 349 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 49 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 349 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DŁUGOŁĘKA.
4. Budowa parkingu P&R przed stacją kolejową w miejscowości Długołęka – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 787 182,00 zł, w tym w 2024 r. – 18 450,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 787 182,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DŁUGOŁĘKA.
5. Budowa parkingu P&R przed stacją kolejową wraz z odcinkiem drogi pomiędzy ul. Lipową i ul. Kasztanową w miejscowości Borowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 023 332,00 zł, w tym w 2024 r. – 36 900,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 023 332,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DŁUGOŁĘKA.
6. Budowa świetlicy w miejscowości Bukowina – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 328 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 28 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 328 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DŁUGOŁĘKA.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Rozwój edukacji przedszkolnej w gminach Czernica, Długołęka, Oleśnica, Sobótka, Wisznia Mała, Zawonia, Żórawina – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 149 944,50 zł;

- 2) Przebudowa ul. Wiejskiej w miejscowości Długołęka - etap II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 208 507,28 zł;
- 3) Cyfryzacja usług publicznych w Gminie Długołęka (e-usługi) – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 033 210,61 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 2 033 210,61 zł;
- 4) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 356 961,99 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 356 961,99 zł;
- 5) Budowa Gminnej Biblioteki Publicznej w miejscowości Długołęka – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 300 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 300 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Ochrona osób i mienia w budynku Urzędu Gminy, imprez masowych oraz parku w miejscowości Szczodre – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 98 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 98 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 302 000,00 zł;
 - 2) Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1341 D, w miejscowości Łozina w Gminie Długołęka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 200 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 1 200 000,00 zł;
 - 3) Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż drogi powiatowej nr 1918 D i 1919 D, w miejscowości Piecowice w Gminie Długołęka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 181 500,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 4 277 686,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 96 186,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 4) Budowa dróg i chodników na terenie Gminy Długołęka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 2 424 199,28 zł;
 - 5) Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Ramiszów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - 6) Projekty dróg i chodników na terenie Gminy Długołęka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 55 350,00 zł;
 - 7) Rozbudowa szkoły w Wilczycach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 500 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 500 000,00 zł;
- 8) Budowa świetlicy w miejscowości Kamień – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 87 330,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 87 330,00 zł;
- 9) Budowa budynku zaplecza sportowego wraz z salą wielofunkcyjną oraz zagospodarowaniem terenu w miejscowości Wilczyce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 51 660,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 51 660,00 zł;
- 10) Budowa ciągu pieszo-rowerowego z uwzględnieniem dwóch obiektów inżynierskich (mosty), znajdujących się w ciągu ul. Lipowej w miejscowości Borowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 zł;
- 11) Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż drogi powiatowej nr 1917D w miejscowościach Kielczów i Wilczyce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 70 000,00 zł;
- 12) Dostawa i montaż kontenerów do szkoły w Kielczowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 21 323,01 zł;
- 13) Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kątna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2029 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
- 14) Rozbudowa z przebudową remizy OSP w miejscowości Pasikurowice na cele społeczne – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 180 000,00 zł;
- 15) Rozbudowa remizy OSP Szczodre – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 25 650,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2028 o kwotę 22 650,00 zł.

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.