

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY DŁUGOŁĘKA**

z dnia 19 grudnia 2024 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Długoleka na lata 2025-2045

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 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 2024 r., poz. 1530 ze zm.), Rada Gminy Długoleka uchwala co następuje:

§ 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Długoleka na lata 2025-2045, 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 LXIV/726/23 Rady Gminy Długoleka z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Długoleka na lata 2024-2043 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Skarbnik Gminy

Karolina Ożóg

RADA PRAWNY

Marek Siołkowski

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
Rady Gminy Długoleka
z dnia 19 grudnia 2024 r.

Lp.	Nazwa opisu	Wskazowniki																					
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	
1	1.1	149 250 961,60	147 941 124,60	150 889 863,00	164 088 961,00	171 980 254,00	184 278 741,00	193 879 889,00	204 726 716,00	214 818 754,00	224 166 228,00	234 379 959,00	244 638 591,00	254 949 921,00	265 314 621,00	275 735 558,00	286 214 671,00	296 750 184,00	307 342 141,00	317 982 589,00	328 674 548,00	339 418 041,00	349 210 076,00
2	2.1	195 875 962,61	197 961 124,60	200 910 863,00	214 088 961,00	221 980 254,00	234 278 741,00	243 879 889,00	254 726 716,00	264 818 754,00	274 166 228,00	284 379 959,00	294 638 591,00	304 949 921,00	315 314 621,00	325 735 558,00	336 214 671,00	346 750 184,00	357 342 141,00	367 982 589,00	378 674 548,00	389 418 041,00	
3	3.1	8 195 272,34	8 482 107,00	8 745 052,00	9 089 913,00	9 414 631,00	9 724 676,00	10 019 650,00	10 300 150,00	10 566 700,00	10 819 900,00	11 060 300,00	11 297 400,00	11 530 800,00	11 760 200,00	11 985 300,00	12 205 800,00	12 421 500,00	12 632 100,00	12 837 400,00	13 037 200,00	13 231 300,00	
4	4.1	9 289 586,00	9 842 422,00	10 347 532,00	10 814 668,00	11 254 755,00	11 669 440,00	12 054 400,00	12 419 350,00	12 764 900,00	13 090 700,00	13 406 400,00	13 712 600,00	14 010 000,00	14 308 300,00	14 607 200,00	14 906 500,00	15 206 100,00	15 505 800,00	15 805 300,00	16 104 500,00	16 403 300,00	
5	5.1	40 580 000,00	41 917 500,00	43 216 000,00	44 487 000,00	45 730 000,00	46 953 000,00	48 156 000,00	49 339 000,00	50 492 000,00	51 615 000,00	52 708 000,00	53 771 000,00	54 804 000,00	55 807 000,00	56 780 000,00	57 723 000,00	58 636 000,00	59 519 000,00	60 372 000,00	61 195 000,00	62 000 000,00	
6	6.1	16 797 743,00	17 315 082,00	17 812 000,00	18 287 000,00	18 740 000,00	19 171 000,00	19 580 000,00	19 968 000,00	20 335 000,00	20 681 000,00	21 006 000,00	21 311 000,00	21 596 000,00	21 861 000,00	22 106 000,00	22 331 000,00	22 536 000,00	22 721 000,00	22 886 000,00	23 031 000,00	23 156 000,00	
7	7.1	20 000,00	21 000,00	22 000,00	23 000,00	24 000,00	25 000,00	26 000,00	27 000,00	28 000,00	29 000,00	30 000,00	31 000,00	32 000,00	33 000,00	34 000,00	35 000,00	36 000,00	37 000,00	38 000,00	39 000,00	40 000,00	
8	8.1	10 741,00	11 115 082,00	11 524 000,00	11 967 000,00	12 434 000,00	12 924 000,00	13 437 000,00	13 972 000,00	14 529 000,00	15 108 000,00	15 709 000,00	16 332 000,00	16 967 000,00	17 614 000,00	18 273 000,00	18 944 000,00	19 627 000,00	20 322 000,00	21 029 000,00	21 748 000,00	22 479 000,00	
9	9.1	319 286 91,00	336 569 108,00	354 790 080,00	373 949 080,00	394 049 000,00	415 099 000,00	437 209 000,00	460 379 000,00	484 609 000,00	509 899 000,00	536 149 000,00	563 369 000,00	591 559 000,00	620 719 000,00	650 849 000,00	681 949 000,00	714 019 000,00	747 049 000,00	781 039 000,00	815 979 000,00	851 879 000,00	
10	10.1	14 819 113,99	14 839 959,00	15 044 320,00	15 344 184,00	15 734 761,00	16 217 999,00	16 795 441,00	17 468 716,00	18 237 471,00	19 102 100,00	20 062 100,00	21 117 100,00	22 266 600,00	23 510 100,00	24 847 100,00	26 277 100,00	27 800 100,00	29 416 100,00	31 124 100,00	32 924 100,00	34 814 100,00	
11	11.1	7 960 000,00	15 095 127,00	14 048 714,00	12 600 591,00	10 878 176,00	9 254 361,00	8 073 455,00	7 247 120,00	6 707 500,00	6 502 500,00	6 312 500,00	6 132 500,00	5 962 500,00	5 802 500,00	5 652 500,00	5 512 500,00	5 382 500,00	5 252 500,00	5 132 500,00	5 022 500,00	4 922 500,00	
12	12.1																						
13	13.1																						
14	14.1																						
15	15.1																						
16	16.1																						
17	17.1																						
18	18.1																						
19	19.1																						
20	20.1																						
21	21.1																						
22	22.1																						
23	23.1																						
24	24.1																						
25	25.1																						
26	26.1																						
27	27.1																						
28	28.1																						
29	29.1																						
30	30.1																						
31	31.1																						
32	32.1																						
33	33.1																						
34	34.1																						
35	35.1																						
36	36.1																						
37	37.1																						
38	38.1																						
39	39.1																						
40	40.1																						
41	41.1																						
42	42.1																						
43	43.1																						
44	44.1																						
45	45.1																						
46	46.1																						
47	47.1																						
48	48.1																						
49	49.1																						
50	50.1																						
51	51.1																						
52	52.1																						
53	53.1																						
54	54.1																						
55	55.1																						
56	56.1																						
57	57.1																						
58	58.1																						
59	59.1																						
60	60.1																						
61	61.1																						
62	62.1																						
63	63.1																						
64	64.1																						
65	65.1																						
66	66.1																						
67	67.1																						
68	68.1																						
69	69.1																						
70	70.1																						
71	71.1																						
72	72.1																						
73	73.1																						
74	74.1																						

[illegible]

z dnia 19 grudnia 2024 r.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr
Rady Gminy Długoleka
z dnia 19 grudnia 2024 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Długoleka na lata 2025-2045

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 projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Długoleka za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Długoleka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2045. 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 2025-2045.

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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%
2041	1,00%	2,50%	2,00%
2042	0,80%	2,50%	2,00%
2043	0,60%	2,50%	2,00%
2044	0,60%	2,50%	2,00%
2045	0,70%	2,50%	1,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2045 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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 Długoleśka 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 Długoleśka 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2045	0,00%	80,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2045	0,00%	80,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2045	0,00%	80,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2040-2045	0,00%	80,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2045	0,00%	80,00%
	2026-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2045	0,00%	80,00%

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Długoleka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 40 500 000,00 zł, co stanowi 102,14% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 20 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
-------------------------	--------------------	-------------------	---------------	------------------

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Długolęka	480	0,04000	4 000,00 zł	4 000,00 zł
Długolęka	481/1	0,00830	4 000,00 zł	4 000,00 zł
Długolęka	481/2	0,04500	4 000,00 zł	4 000,00 zł
Długolęka	519/1	0,02980	4 000,00 zł	4 000,00 zł
Długolęka	519/2	0,03470	4 000,00 zł	4 000,00 zł
Suma				20 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 777 743,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań.

Wykaz dotacji majątkowych planowanych na lata 2025-2027

Nazwa zadania	Fundusz/ Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025	Dotacje majątkowe 2026	Dotacje majątkowe 2027
Przebudowa ul. Wiejskiej w miejscowości Długolęka	PROW	1 465 777,00 zł		
Przebudowa ul. Lawendowej w miejscowości Bielawa	FOGR	260 000,00 zł		
Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Kielczów	PL - Program Inwestycji Strategicznych	3 669 771,00 zł		
Cyberbezpieczny Samorząd	Centrum Projektów "Polska cyfrowa"	292 582,00 zł	292 582,00 zł	
Ciepłe mieszkanie	NFOŚ	895 000,00 zł	1 397 500,00 zł	
Budowa świetlic wiejskich na terenie Gminy Długolęka	PL - Program Inwestycji Strategicznych	5 003 640,00 zł		
Program Odbudowy Zabytków	PL	1 011 871,00 zł		
Rozbudowa Gminnej Biblioteki Publicznej w Długolęce	FEDS 2021-2027	1 052 592,00 zł		
Remont Orlika w miejscowości Kielczów	MSiT	229 500,00 zł		
Cyfryzacja usług publicznych w Gminie Długolęka (e-usługi)	FEDS 2021-2027	2 897 010,00 zł		
Budowa Parkingów P&R w miejscowościach Długolęka i Borowa	FENIX	0,00 zł	2 125 000,00 zł	2 125 000,00 zł
		16 777 743,00 zł	3 815 082,00 zł	2 125 000,00 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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2045	0,00%	75,00%	25,00%
inne	2026	0,00%	75,00%	0,00%
	2027-2045	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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Długoleka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 142 819 113,99 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 12 961 536,41 zł. W latach 2026-2045 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzal będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 wskaźnik inflacji, 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 2025-2045.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -71 114 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 71 114 000,00 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.

Wynik budżetu Gminy Długoleka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	349 250 924,00	420 364 924,00	-71 114 000,00
2026	347 904 124,00	384 229 124,00	-36 325 000,00
2027	356 880 802,00	357 614 533,00	-733 731,00
2028	364 688 963,00	354 922 963,00	9 766 000,00
2029	374 900 254,00	365 200 254,00	9 700 000,00
2030	384 272 761,00	374 572 761,00	9 700 000,00
2031	393 879 580,00	384 179 580,00	9 700 000,00
2032	403 726 570,00	395 053 570,00	8 673 000,00
2033	413 819 735,00	406 669 735,00	7 150 000,00
2034	424 165 228,00	409 165 228,00	15 000 000,00
2035	434 769 359,00	418 769 359,00	16 000 000,00
2036	445 638 593,00	429 638 593,00	16 000 000,00
2037	456 779 558,00	440 779 558,00	16 000 000,00
2038	468 199 047,00	452 199 047,00	16 000 000,00
2039	479 904 023,00	463 904 023,00	16 000 000,00
2040	489 502 104,00	469 502 104,00	20 000 000,00
2041	499 292 145,00	479 292 145,00	20 000 000,00
2042	509 277 988,00	489 277 988,00	20 000 000,00
2043	519 463 548,00	499 463 548,00	20 000 000,00
2044	529 852 819,00	509 852 819,00	20 000 000,00
2045	540 449 876,00	520 449 876,00	20 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2026, 2027.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 80 150 000,00 zł. Przychody Gminy Długoleka w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 80 150 000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2026, 2027.

W kolumnie „2024 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 69 219 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 52 000 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

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 2033-2045. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Długoleka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	9 036 000,00	0,00	9 036 000,00
2026	8 675 000,00	0,00	8 675 000,00
2027	9 266 269,00	0,00	9 266 269,00
2028	9 766 000,00	0,00	9 766 000,00
2029	9 700 000,00	0,00	9 700 000,00
2030	9 700 000,00	0,00	9 700 000,00
2031	9 700 000,00	0,00	9 700 000,00
2032	8 673 000,00	0,00	8 673 000,00
2033	7 000 000,00	150 000,00	7 150 000,00
2034	11 000 000,00	4 000 000,00	15 000 000,00
2035	11 000 000,00	5 000 000,00	16 000 000,00
2036	11 000 000,00	5 000 000,00	16 000 000,00
2037	11 000 000,00	5 000 000,00	16 000 000,00
2038	11 000 000,00	5 000 000,00	16 000 000,00
2039	11 000 000,00	5 000 000,00	16 000 000,00
2040	8 000 000,00	12 000 000,00	20 000 000,00
2041	6 000 000,00	14 000 000,00	20 000 000,00
2042	0,00	20 000 000,00	20 000 000,00
2043	0,00	20 000 000,00	20 000 000,00
2044	0,00	20 000 000,00	20 000 000,00
2045	0,00	20 000 000,00	20 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Długoleka na lata 2025-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 161 516 269,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 236 130 269,00 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 2025 roku wyniesie 73,11%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	236 130 269,00	322 963 595,00	73,11%

*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 2025 r. wyniesie 3 500 000,00 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Długoleka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	332 453 181,00	319 286 241,95	13 166 939,05	13 166 939,05
2026	344 089 042,00	336 509 105,00	7 579 937,00	7 579 937,00
2027	354 755 802,00	344 750 988,00	10 004 814,00	10 004 814,00
2028	364 688 963,00	352 275 441,00	12 413 522,00	12 413 522,00
2029	374 900 254,00	359 124 069,00	15 776 185,00	15 776 185,00
2030	384 272 761,00	366 287 593,00	17 985 168,00	17 985 168,00
2031	393 879 580,00	374 074 248,00	19 805 332,00	19 805 332,00
2032	403 726 570,00	382 902 738,00	20 823 832,00	20 823 832,00
2033	413 819 735,00	392 004 603,00	21 815 132,00	21 815 132,00
2034	424 165 228,00	401 185 372,00	22 979 856,00	22 979 856,00
2035	434 769 359,00	410 466 866,00	24 302 493,00	24 302 493,00
2036	445 638 593,00	419 945 295,00	25 693 298,00	25 693 298,00
2037	456 779 558,00	429 671 503,00	27 108 055,00	27 108 055,00
2038	468 199 047,00	439 602 202,00	28 596 845,00	28 596 845,00
2039	479 904 023,00	449 740 074,00	30 163 949,00	30 163 949,00
2040	489 502 104,00	460 052 158,00	29 449 946,00	29 449 946,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2041	499 292 145,00	470 491 797,00	28 800 348,00	28 800 348,00
2042	509 277 988,00	481 203 622,00	28 074 366,00	28 074 366,00
2043	519 463 548,00	492 194 290,00	27 269 258,00	27 269 258,00
2044	529 852 819,00	503 470 618,00	26 382 201,00	26 382 201,00
2045	540 449 876,00	514 981 282,00	25 468 594,00	25 468 594,00

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.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wylączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	6,35%	24,42%	TAK	24,97%	TAK
2026	8,34%	19,95%	TAK	20,49%	TAK
2027	6,87%	16,01%	TAK	16,55%	TAK
2028	6,31%	13,39%	TAK	13,94%	TAK
2029	5,65%	10,43%	TAK	10,97%	TAK
2030	5,08%	8,58%	TAK	9,12%	TAK
2031	4,65%	6,93%	TAK	7,47%	TAK
2032	4,19%	7,10%	TAK	7,10%	TAK
2033	3,64%	7,21%	TAK	7,21%	TAK
2034	5,36%	7,24%	TAK	7,24%	TAK
2035	5,34%	7,27%	TAK	7,27%	TAK
2036	5,09%	7,30%	TAK	7,30%	TAK
2037	4,85%	7,30%	TAK	7,30%	TAK
2038	4,61%	7,31%	TAK	7,31%	TAK
2039	4,39%	7,32%	TAK	7,32%	TAK
2040	5,02%	7,34%	TAK	7,34%	TAK
2041	4,77%	7,30%	TAK	7,30%	TAK
2042	4,54%	7,20%	TAK	7,20%	TAK
2043	4,31%	7,04%	TAK	7,04%	TAK
2044	4,09%	6,81%	TAK	6,81%	TAK
2045	3,88%	6,52%	TAK	6,52%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Długoleka planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2036. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr V/54/24 Rady Gminy Długoleka z dnia 17.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Montaż paneli akustycznych w SP Kiełczów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 137 093,76 zł, w tym w 2025 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DŁUGOLEKA.
2. Budowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego przy ul. Świerkowej w miejscowości Borowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 160 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 60 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 160 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DŁUGOLEKA.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 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 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 21 500,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 51 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 29 500,00 zł;
 - 2) Cyfryzacja usług publicznych w Gminie Długoleka (e-usługi) – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 52 291,51 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 84 069,97 zł;
 - 3) Budowa Gminnej Biblioteki Publicznej w miejscowości Długoleka – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 18 785,33 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 104 053,53 zł;
 - 4) Rozwój edukacji przedszkolnej w gminach Czernica, Długoleka, Oleśnica, Sobótka, Wisznia Mała, Zawonia, Żórawina – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,64 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 96 526,09 zł;
 - 5) Cyfryzacja usług publicznych w Gminie Długoleka (e-usługi) – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,69 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 300,69 zł;
 - 6) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 0,31 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1,03 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 0,02 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1,05 zł;

- 7) Budowa Gminnej Biblioteki Publicznej w miejscowości Długoleka – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 214 999,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 706 999,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 306 000,00 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 012 999,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Konserwacja i eksploatacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Długoleka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 3 000 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 3 000 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 500 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 2) Miejscowe Plany Zagospodarowania Przestrzennego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 436 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 136 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 300 000,00 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 230 000,00 zł;
 - 3) 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 846 050,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 21 050,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 825 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 144 050,00 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 4) Dzierżawa gruntu pod stojaki rowerowe na terenie stacji PKP Długoleka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 738,00 zł;
 - 5) Plan Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 11 000,00 zł;
 - 6) Zakup paliwa do pojazdów będących własnością Gminy Długoleka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 328 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 78 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 250 000,00 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 128 000,00 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 7) Utrzymanie boisk – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;
 - 8) Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1920 D, w miejscowości Śliwice w Gminie Długoleka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 646 000,00 zł;
 - 9) Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1341 D, w miejscowości Budziwojowice w Gminie Długoleka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 456 924,00 zł;
- 10) Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1341 D, w miejscowości Łozina w Gminie Długoleka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 23 370,00 zł;
- 11) Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż drogi powiatowej nr 1918 D i 1919 D, w miejscowości Piecowice w Gminie Długoleka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 250 000,00 zł;
- 12) Budowa dróg i chodników na terenie Gminy Długoleka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 739 771,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 18 444 001,45 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 13) Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Ramiszów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 850 000,00 zł;
- 14) Budowa kanalizacji sanitarnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 7 000,00 zł;
- 15) Budowa nowych punktów świetlnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 16) Projekty dróg i chodników na terenie Gminy Długoleka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 300 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 809 044,59 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 17) Rozbudowa szkoły w Wilczycach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 208 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 15 642 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 18) Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w południowo - zachodniej części miejscowości Kielczów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 500 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 2 000 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 905 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 19) Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Borowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 117 937,25 zł;
- 20) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w rejonie ul. Rumiankowej, Makowej, Lawendowej, Chabrowej, Bzowej w miejscowości Długoleka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 63 000,00 zł;
- 21) Budowa świetlicy w miejscowości Kamień – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 65 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 177 620,00 zł;

- 22) Budowa świetlicy wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Borowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 58 180,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 818,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 45 818,00 zł;
- 23) Budowa sieci tras rowerowych w ramach "Dolnośląskiej Cyklostrady" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 171 831,00 zł;
- 24) Budowa budynku zaplecza sportowego wraz z salą wielofunkcyjną oraz zagospodarowaniem terenu w miejscowości Wilczyce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 65 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 754 240,00 zł;
- 25) Wykonanie sieci przesyłowej kanalizacji sanitarnej z terenu Gminy Długołęka do Wrocławia – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 400 000,00 zł;
- 26) Budowa świetlicy wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Domaszczyn – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 980 000,00 zł;
- 27) Budowa ul. Akacjowej w miejscowości Kielczów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 900 000,00 zł;
- 28) Ciepłe mieszkanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 780 000,00 zł;
- 29) Dostawa i montaż kontenerów do szkoły w Kielczowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 478 676,99 zł;
- 30) Rządowy Program Odbudowy Zabytków - dotacje na zabytki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 258 370,00 zł;
- 31) Zakup nieruchomości do gminnego zasobu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 10 500 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 000 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 3 500 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 7 900 000,00 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 32) Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stępin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 35 000,00 zł;
- 33) Rozbudowa szkoły w miejscowości Szczodre – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 17 330 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 300 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 16 000 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 17 220 000,00 zł;
- 34) Budowa przedszkola w miejscowości Mirków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 80 000,00 zł;

- 35) Rozbudowa z przebudową remizy OSP w miejscowości Pasikurówice na cele społeczne – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 800 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 36) Przebudowa świetlicy w miejscowości Słiwice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 250 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 800,00 zł;
- 37) Rozbudowa remizy OSP Szczodre – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 61 650,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 72 000,00 zł;
- 38) Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Oleśniczka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 20 000,00 zł;
- 39) Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Domaszczyn – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 810 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 500 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 300 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 716 310,80 zł;
- 40) Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kamień – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 300 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 243 000,00 zł;
- 41) Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Dębowej w miejscowości Wilczyce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 500 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 250 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 250 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 423 370,00 zł;
- 42) Przebudowa świetlicy w miejscowości Godziszowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 30 000,00 zł;
- 43) Budowa świetlicy w miejscowości Krakowiany – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 49 000,00 zł;
- 44) Budowa parkingu P&R przed stacją kolejową w miejscowości Długolęka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 18 450,00 zł;
- 45) Budowa parkingu P&R przed stacją kolejową wraz z odcinkiem drogi pomiędzy ul. Lipową i ul. Kasztanową w miejscowości Borowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 36 900,00 zł;
- 46) Budowa świetlicy w miejscowości Bukowina – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 28 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Odszkodowania związane z wywłaszczaniem nieruchomości;
2. Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1341 D, w miejscowości Łosice w Gminie Długołęka;
3. Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1453 D, w miejscowości Bąków w Gminie Długołęka;
4. Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1453 D, w miejscowości Domaszczyn w Gminie Długołęka;
5. Przebudowa drogi gminnej (dawna droga powiatowa nr 1911D) wraz z budową chodnika w miejscowości Kępa;
6. Rozbudowa szkoły w Brzeziej Łące;
7. Budowa budynku zaplecza sportowego wraz z salą świetlicową w miejscowości Kielczówek;
8. Budowa hali lekkoatletycznej w miejscowości Długołęka;
9. Budowa ciągu pieszo-rowerowego z uwzględnieniem dwóch obiektów inżynierskich (mosty), znajdujących się w ciągu ul. Lipowej w miejscowości Borowa ;
10. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kątna.

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.2 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.4 o kwotę 5 226 172,00 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane w danym dziale, rozdziale i paragrafie z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.4 załącznika nr 1.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.

W stosunku do projektu WPF wprowadzono zmiany:

1. w załączniku nr 1: w pozycjach 6; 6.1; 10.7.2; 10.7.2.1 w związku z korektą kwoty długu, którego spłata dokona się z wydatków budżetu;
2. w załączniku nr 2: w pozycji 1.3.2.31 Rozbudowa remizy OSP Szczodre - zmniejszono łączne nakłady finansowe i limit zobowiązań o 72 000,00 zł, oraz limity wydatków w latach 2026 o kwotę 36 000,00 zł i 2027 o kwotę 36 000,00 zł.