

autopoprawka z dnia 16.12.2024
K. Ożóg

UCHWAŁA NR
RADY GMINY DŁUGOLEKA

z dnia 19 grudnia 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 ze zm.) i art. 226, art. 229, art. 231 ust. 1 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. 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. Objasnienia 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.

Skarbnik Gminy
Karolina Ożóg

RADCA PRAWNY
Marta Śwędzioł

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

[illegible]

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
Rady Gminy Długoleka
z dnia 19 grudnia 2024 r.

PRZEDSIĘWZIĘCIA DO WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit szacowany
			Od	Do															
1	Wydatki na przedsięwzięcie/opieka (1.1+1.2+1.3)				308 482 828,69	94 524 957,84	74 448 543,46	39 846 373,79	4 560 943,66	2 141 000,00	31 000,00	68 300,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	216 877 118,75
1.a	- wydatki bieżące				20 564 007,06	4 648 644,41	3 915 000,18	2 810 325,81	950 943,66	58 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	12 470 922,06
1.b	- wydatki majątkowe				287 918 821,63	89 876 313,43	70 533 543,28	37 036 047,98	4 000 000,00	2 083 000,00	20 000,00	57 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 686 196,69
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust.1 pkt 4 i 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240z późn. zm.), z tego:				25 345 430,41	6 619 164,76	12 520 679,66	4 691 549,79	639 205,66	47 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 526 599,67
1.1.1	- wydatki bieżące				2 419 820,66	561 156,41	433 270,18	828 587,81	639 205,66	47 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 309 220,66
1.1.1.1	Realizacja projektu w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Wrocławskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2014-2020 - Wzrost skuteczności ZIT WROF poprzez włączenie zarządców i funkcjonowanie systemu ZIT WROF	URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA	2020	2028	311 000,00	43 600,00	11 000,00	45 000,00	46 000,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 000,00
1.1.1.2	Centrum usług publicznych w Gminie Długoleśka (ce- uluży) - Poprawa jakości i dostępności świadczonych usług publicznych	URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA	2024	2025	310 022,97	136 361,48	155 061,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291 422,97
1.1.1.3	Budowa Gminnej Biblioteki Publicznej w miejscowości Długoleśka - Wzrost skuteczności i dostępności świadczonych usług publicznych i poprawa bezpieczeństwa obywateli	URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA	2022	2026	188 601,53	85 208,29	103 333,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 601,53
1.1.1.4	Rozwój oddziału przedszkolnego w gminach Czernica, Długoleśka, Oleśnica, Sobótka, Wieszna Mała, Zawonia, Żarówka - Zwiększenie dostępności do usług edukacyjnych	URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA	2024	2027	1 604 195,56	96 526,73	130 875,36	783 587,81	593 205,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 604 195,56
1.1.2	- wydatki majątkowe				22 923 600,35	6 258 008,35	12 096 409,28	3 862 961,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 217 379,61
1.1.2.1	Przebudowa ul. Wierkiej w miejscowości Długoleśka - etap II - Poprawa bezpieczeństwa i wzrost infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA	2020	2024	2 505 702,26	2 105 702,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 105 702,26
1.1.2.2	Centrum usług publicznych w Gminie Długoleśka (ce- uluży) - Poprawa jakości i dostępności świadczonych usług publicznych	URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA	2024	2025	4 175 485,31	0,00	4 175 485,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 175 485,31
1.1.2.3	Chlebarnia - samorząd - Poprawa jakości usług publicznych świadczonych elektronicznie, oraz poprawa bezpieczeństwa baz danych	URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA	2023	2026	1 175 166,69	0,00	713 923,97	356 961,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 070 883,95
1.1.2.4	Budowa Gminnej Biblioteki Publicznej w miejscowości Długoleśka - Wzrost skuteczności i dostępności świadczonych usług publicznych i poprawa bezpieczeństwa obywateli	URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA	2022	2026	14 917 861,59	4 402 361,59	7 207 600,00	3 506 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 715 861,59
1.1.2.5	Rozwój oddziału przedszkolnego w gminach Czernica, Długoleśka, Oleśnica, Sobótka, Wieszna Mała, Zawonia, Żarówka - Zwiększenie dostępności do usług edukacyjnych	URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA	2024	2027	149 944,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 944,50
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa publiczno-prywatnego, z tego:				8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

1.3.2.10	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Ramiszów - Poprawa warunków sanitarnych, ekologicznych oraz rozwój infrastruktury technicznej	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2021	2025	7 060 000,00	2 850 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 350 000,00
1.3.2.11	Budowa kanalizacji sanitarnych - Poprawa warunków sanitarnych, ekologicznych oraz rozwój infrastruktury technicznej	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2013	2025	307 007,00	2 007,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 907,00
1.3.2.12	Budowa nowych punktów świetlnych - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury technicznej	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2019	2025	9 112 992,20	1 013 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 013 000,00
1.3.2.13	Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2020	2026	5 856 038,50	1 769 044,50	1 200 000,00	509 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 469 044,50
1.3.2.14	Przebudowa drogi gminnej (dawna droga powiatowa nr 191110) wraz z budową chodnika w miejscowości Kępa - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2019	2025	10 673 287,79	5 617 787,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 617 787,79
1.3.2.15	Rozbudowa szkoły w Bieżewie Łasce - Zwiększenie dostępności do usług edukacyjnych	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2021	2025	18 553 711,72	2 682 518,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 682 518,72
1.3.2.16	Rozbudowa szkoły w Wilczyszach - Zwiększenie dostępności do usług edukacyjnych	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2020	2026	30 632 000,00	15 850 000,00	7 292 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 112 000,00
1.3.2.17	Budowa budynku zaplecza sportowego wraz z salą wielofunkcyjną w miejscowości Kielczów - Prowadzenie prac inwestycyjnych i współpracy ze społecznymi lokalnymi	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2022	2025	3 967 750,00	1 561 750,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 567 750,00
1.3.2.18	Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w pobliżu osiedla - Zakończony etap miejscowości Kielczów - Poprawa warunków sanitarnych, ekologicznych oraz rozwój infrastruktury technicznej	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2020	2025	13 205 000,00	4 405 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 905 000,00
1.3.2.19	Budowa kuli lekkoatletycznej w miejscowości Długoleka - Krzewienie kultury fizycznej, zwiększenie dostępności do usług sportowych	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2023	2026	130 294,00	294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294,00
1.3.2.20	Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Borowa - Poprawa warunków sanitarnych, ekologicznych oraz rozwój infrastruktury technicznej	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2020	2025	5 221 000,00	117 007,25	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 007,25
1.3.2.21	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w rejonie ul. Romankowej, Makowej, Ławendowej, Chładowskiej, Bżowej w miejscowości Długoleka - Poprawa warunków sanitarnych, ekologicznych oraz rozwój infrastruktury technicznej	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2023	2026	3 563 000,00	63 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 563 000,00
1.3.2.22	Budowa świetlic w miejscowości Kamień - Prowadzenie aktywności obywatelskiej i współpracy ze społecznymi lokalnymi	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2023	2026	4 616 795,00	1 242 020,00	3 228 880,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 476 500,00
1.3.2.23	Budowa świetlic wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Wierzyca - Prowadzenie aktywności obywatelskiej i współpracy ze społecznymi lokalnymi	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2023	2025	17 638,00	12 536,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 536,00
1.3.2.24	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ramach "Dobrościaków Cyklistów" - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2023	2027	859 155,00	0,00	859 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	859 155,00
1.3.2.25	Budowa zaplecza sportowego wraz z salą wielofunkcyjną oraz zagospodarowaniem terenu w miejscowości Wierzyca - Prowadzenie aktywności obywatelskiej i współpracy ze społecznymi lokalnymi	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2023	2025	2 772 029,80	819 240,00	1 944 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 764 000,00
1.3.2.26	Budowa szlaku pieszo-rowerowego z uwzględnieniem dwóch odcinków masywnych (mosty), znajdujących się w sągu ul. Lipowej w miejscowości Borowa - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2022	2025	2 775 021,20	2 391 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 391 000,00
1.3.2.27	Wykonanie sieci przepływowej kanalizacji sanitarnej z terenu miejscowości Długoleka - Wsparcie aktywności obywatelskiej i współpracy ze społecznymi lokalnymi	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2022	2023	1 475 000,00	1 105 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 255 000,00
1.3.2.28	Budowa świetlic wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Domaszyn - Prowadzenie aktywności obywatelskiej i współpracy ze społecznymi lokalnymi	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2023	2026	2 416 000,00	1 916 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 416 000,00
1.3.2.29	Budowa ul. Alkassowej w miejscowości Kielczów - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2019	2026	12 804 573,11	1 900 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 905 000,00
1.3.2.30	Ciepłe mieszkania - Ochrona środowiska, poprawa efektywności energizacji	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2023	2025	2 675 000,00	1 780 000,00	805 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 675 000,00
1.3.2.31	Budowa szlaku pieszo-rowerowego wzdłuż drogi powiatowej nr 191110 - Wsparcie aktywności obywatelskiej i współpracy ze społecznymi lokalnymi	URZĄD GMINY DŁUGOLEJA	2023	2024	3 470 000,00	3 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 420 000,00

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. 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 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 10 października 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	3,90%	5,00%	7,10%

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%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 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 Długoleka dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Długoleka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik 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 Długoleka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 40 250 000,00 zł, co stanowi 98,65% 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 96 000,00 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 11 790 610,99 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dotacje i środki na inwestycje nie uległy zmianie.

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

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2024 r. w budżecie Gminy Długoleka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 126 884 039,28 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 31 864 693,49 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 Długoleka nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, 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 Długoleśka 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 -64 237 624,10 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 52 000 000,00 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 Długoleśka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	324 835 403,37	389 073 027,47	-64 237 624,10
2025	320 698 699,22	364 662 699,22	-43 964 000,00
2026	307 689 291,19	325 864 291,19	-18 175 000,00
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	314 979 748,00	13 450 000,00
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	339 049 426,00	14 323 000,00
2033	361 994 713,00	349 294 713,00	12 700 000,00
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	393 360 401,00	14 050 000,00
2039	416 862 323,00	401 362 323,00	15 500 000,00
2040	426 408 469,00	416 908 469,00	9 500 000,00
2041	435 917 377,00	425 917 377,00	10 000 000,00
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 73 346 524,10 zł. Przychody Gminy Długoleka w 2024 r. obejmują:

- 1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 52 000 000,00 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	450 000,00	9 125 000,00
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	4 250 000,00	13 450 000,00
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	6 650 000,00	14 323 000,00
2033	6 000 000,00	6 700 000,00	12 700 000,00
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	10 050 000,00	14 050 000,00
2039	4 000 000,00	11 500 000,00	15 500 000,00
2040	2 000 000,00	7 500 000,00	9 500 000,00
2041	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00
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 Długoleka 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 161 516 269,00 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 54,22%.

Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	161 516 269,00	297 904 821,03	54,22%
2025	205 480 269,00	283 693 876,00	72,43%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Długoleka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Długoleka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	310 320 749,35	291 954 935,77	18 365 813,58	39 712 337,68
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
2033	361 994 713,00	338 955 417,00	23 039 296,00	23 039 296,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2034	370 827 384,00	346 958 423,00	23 868 961,00	23 868 961,00
2035	379 875 572,00	355 123 632,00	24 751 940,00	24 751 940,00
2036	389 030 574,00	363 439 216,00	25 591 358,00	25 591 358,00
2037	398 172 792,00	371 884 887,00	26 287 905,00	26 287 905,00
2038	407 410 401,00	380 498 245,00	26 912 156,00	26 912 156,00
2039	416 862 323,00	389 172 562,00	27 689 761,00	27 689 761,00
2040	426 408 469,00	397 918 147,00	28 490 322,00	28 490 322,00
2041	435 917 377,00	406 743 048,00	29 174 329,00	29 174 329,00
2042	445 507 558,00	415 636 947,00	29 870 611,00	29 870 611,00
2043	455 308 724,00	424 751 265,00	30 557 459,00	30 557 459,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	6,96%	27,19%	TAK	28,39%	TAK
2025	5,98%	23,73%	TAK	24,94%	TAK
2026	5,34%	19,46%	TAK	20,66%	TAK
2027	5,60%	15,67%	TAK	16,87%	TAK
2028	6,32%	13,18%	TAK	14,39%	TAK
2029	6,02%	10,34%	TAK	11,55%	TAK
2030	6,08%	8,57%	TAK	9,78%	TAK
2031	5,75%	8,21%	TAK	8,21%	TAK
2032	5,51%	7,96%	TAK	7,96%	TAK
2033	4,81%	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	4,26%	7,76%	TAK	7,76%	TAK
2039	4,44%	7,71%	TAK	7,71%	TAK
2040	2,76%	7,67%	TAK	7,67%	TAK
2041	2,70%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2042	3,92%	7,54%	TAK	7,54%	TAK
2043	3,79%	7,46%	TAK	7,46%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

9. Przedsięwzięcia wieloletnie

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. 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 ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 500 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 1 500 000,00 zł;
 - 2) Budowa nowych punktów świetlnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 13 000,00 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.