

UCHWAŁA NR
RADY GMINY DŁUGOŁĘKA

z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Długoleka na lata 2026-2045

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r., poz. 1153) 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 2025 r., poz. 1483), Rada Gminy Długoleka uchwala co następuje:

§ 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Długoleka na lata 2026-2045, 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 VII/83/24 Rady Gminy Długoleka z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Długoleka na lata 2025-2045 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Załącznik nr 1 do uchwały nr

Rady Gminy Długoleka

z dnia 18 grudnia 2025 r.

		WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY DŁUGOLEKA																			
Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
1	Dochody ogółem	399 367 013,02	399 252 679,00	404 232 504,00	415 551 014,00	426 770 891,00	437 440 164,00	448 376 168,00	459 585 573,00	471 075 212,00	482 852 093,00	494 923 395,00	507 296 481,00	519 978 893,00	532 978 365,00	546 302 825,00	555 863 125,00	565 034 866,00	574 075 425,00	582 973 595,00	591 718 199,00
1.1	Dochody budżetu i rozprawy	381 398 194,02	382 540 141,00	404 232 504,00	415 551 014,00	426 770 891,00	437 440 164,00	448 376 168,00	459 585 573,00	471 075 212,00	482 852 093,00	494 923 395,00	507 296 481,00	519 978 893,00	532 978 365,00	546 302 825,00	555 863 125,00	565 034 866,00	574 075 425,00	582 973 595,00	591 718 199,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	220 832 050,00	227 457 012,00	234 053 265,00	240 606 756,00	247 103 138,00	253 280 716,00	259 612 734,00	266 103 052,00	272 755 628,00	279 574 519,00	286 563 882,00	293 727 979,00	301 071 178,00	308 597 957,00	316 312 906,00	321 848 382,00	327 158 880,00	332 391 422,00	337 545 520,00	342 608 703,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	6 267 565,00	6 455 592,00	6 642 804,00	6 828 803,00	7 013 181,00	7 188 511,00	7 368 224,00	7 552 430,00	7 741 241,00	7 934 772,00	8 133 141,00	8 336 470,00	8 544 882,00	8 758 504,00	8 977 467,00	9 134 573,00	9 285 293,00	9 433 858,00	9 580 083,00	9 723 784,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	37 914 664,00	39 052 104,00	40 184 615,00	41 309 784,00	42 425 148,00	43 485 777,00	44 572 921,00	45 687 244,00	46 829 425,00	48 000 161,00	49 200 165,00	50 430 169,00	51 690 026,00	52 983 196,00	54 307 776,00	55 558 162,00	56 169 922,00	57 068 641,00	57 953 205,00	58 822 503,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	14 096 921,96	14 519 830,00	14 940 905,00	15 359 250,00	15 773 950,00	16 168 299,00	16 572 506,00	16 986 819,00	17 411 489,00	17 846 776,00	18 292 945,00	18 750 269,00	19 219 026,00	19 699 502,00	20 191 990,00	20 545 350,00	20 884 348,00	21 218 498,00	21 547 385,00	21 870 596,00
1.1.5	pozostałe dochody budżetu, w tym:	102 286 993,06	105 355 603,00	108 410 915,00	111 446 421,00	114 455 474,00	117 316 861,00	120 249 783,00	123 256 028,00	126 337 429,00	129 495 865,00	132 733 262,00	136 051 594,00	139 452 884,00	142 939 206,00	146 512 686,00	149 076 658,00	146 512 686,00	151 536 423,00	153 961 006,00	156 347 402,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	45 000 000,00	46 350 000,00	47 694 150,00	49 029 586,00	50 353 385,00	51 612 220,00	52 902 526,00	54 225 089,00	55 580 716,00	56 970 234,00	58 394 490,00	59 854 352,00	61 350 711,00	62 884 479,00	64 456 591,00	65 584 581,00	66 666 727,00	67 733 395,00	68 783 263,00	69 815 012,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	17 988 819,00	6 812 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	17 988 819,00	6 812 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	452 273 013,02	438 586 410,00	393 966 504,00	405 351 014,00	416 570 891,00	427 240 164,00	438 703 168,00	451 585 573,00	459 075 212,00	460 852 093,00	472 923 395,00	485 296 481,00	497 978 893,00	510 978 365,00	518 802 825,00	531 668 270,00	552 034 866,00	561 075 425,00	568 973 595,00	576 537 199,00
2.1	Wydatki budżetu, w tym:	360 447 609,96	374 347 478,00	385 658 237,00	396 909 800,00	406 836 590,00	416 835 920,00	426 971 124,00	437 131 083,00	447 262 023,00	457 244 026,00	467 336 294,00	477 460 711,00	487 616 229,00	497 735 366,00	507 823 170,00	517 899 966,00	528 335 886,00	539 205 450,00	550 139 943,00	561 079 963,00
2.1.1	na wydatki bieżące i nakłady na cele inwestycyjne	163 519 427,74	170 323 914,00	177 307 194,00	184 328 510,00	189 710 953,00	195 060 802,00	200 346 456,00	205 555 947,00	210 797 824,00	216 068 644,00	221 361 207,00	226 541 059,00	231 692 925,00	236 846 376,00	241 266 400,00	245 912 689,00	250 412 901,00	254 920 323,00	259 330 415,00	263 635 700,00
2.1.2	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje i nakłady inwestycyjne, 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	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje i nakłady inwestycyjne, 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
2.1.2.1.1	wydatki na obsługę długu, w tym:	11 080 000,00	13 345 376,00	12 905 900,00	12 445 415,00	11 986 415,00	11 527 415,00	11 080 272,00	10 682 630,00	10 029 080,00	9 059 180,00	8 066 480,00	7 073 780,00	6 081 080,00	5 088 380,00	3 971 180,00	2 826 738,00	2 033 145,00	1 493 145,00	953 145,00	341 572,00
2.1.2.1.2	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.3	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.4	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.5	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.6	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.7	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.8	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.9	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.10	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.11	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.12	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.13	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.14	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.15	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.16	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.17	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.18	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.19	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.20	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.21	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.22	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.23	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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
2.1.2.1.24	na obsługę i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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						

K3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony z opłat i kwotami rocznie porządkującymi pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)		21,65%	17,81%	15,33%	12,37%	10,54%	8,95%	7,76%	7,99%	7,82%	7,68%	7,58%	7,54%	7,51%	7,52%	7,57%	7,65%	7,67%	7,63%	7,50%	7,28%
K3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony z opłat i kwotami rocznie porządkującymi pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)		22,08%	18,25%	15,76%	12,80%	10,98%	9,39%	8,20%	7,99%	7,82%	7,68%	7,58%	7,54%	7,51%	7,52%	7,57%	7,65%	7,67%	7,63%	7,50%	7,28%
K4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczoną na koniec roku budżetowego z uśrednienia rocznych wyników wykonania	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
K4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczoną na koniec roku budżetowego z uśrednienia rocznych wyników wykonania	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15sec_2D	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane koszty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonej o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 1 pkt 4-8, nieprzerwanemu na sfumowanie deficytu budżetowego (z art. 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%
art15sec_K1_Rd	Relacje liczące kwotę dłuższą do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane koszty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonej o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 1 pkt 4-8, nieprzerwanemu na sfumowanie deficytu budżetowego (z art. 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%
art15sec_S4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 150ab ust. 1, obliczoną w oparciu o dane za ostatni kwartał roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15sec_K4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 150ab ust. 1, obliczoną w oparciu o dane za ostatni kwartał roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_L	Wskaźniki finansowe dotyczące realizacji zadań publicznych, które są przedmiotem zadania publicznego, określone w art. 217 ust. 1 pkt 4-8, nieprzerwanemu na sfumowanie deficytu budżetowego (z art. 1 ustawy)	69,24%	78,35%	73,51%	68,95%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
9.1	Dochód budżetu państwa, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 176 357,00	909 131,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dochód budżetu państwa, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	3 176 357,00	909 131,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	Dochód budżetu państwa, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	3 174 712,00	909 092,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochód budżetu państwa, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	7 264 719,00	6 412 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochód budżetu państwa, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	7 264 719,00	6 412 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	Dochód budżetu państwa, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	7 264 719,00	6 412 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki budżetu państwa, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 844 760,46	1 171 270,81	84 000,00	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
9.3.1	Wydatki budżetu państwa, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	2 844 760,46	1 171 270,81	84 000,00	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
9.3.1.1	Wydatki budżetu państwa, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	2 266 866,17	319 092,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	8 344 449,39	36 050 000,00	1 530 000,00	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
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	8 344 449,39	36 050 000,00	1 530 000,00	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
9.4.1.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	8 344 449,39	36 050 000,00	1 530 000,00	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
Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczoną na koniec roku budżetowego z uśrednienia rocznych wyników wykonania		5 783 791,93	6 412 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1	Wydatki budżetu państwa, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	50 799 316,01	67 541 028,81	5 783 791,93	1 639 000,00	156 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00
10.1.1	Wydatki budżetu państwa, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	6 463 652,01	4 493 028,81	405 000,00	131 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00
10.1.2	Wydatki budżetu państwa, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	44 334 664,00	63 050 000,00	5 383 000,00	1 618 000,00	135 000,00	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
10.2	Wydatki budżetu państwa, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań wynikających z realizacji zadań publicznych, które są przedmiotem zadania publicznego, określone w art. 217 ust. 1 pkt 4-8, nieprzerwanemu na sfumowanie deficytu budżetowego (z art. 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	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlega z art. 244 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	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przeniesienia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji i przekształcaniu samorządnych jednostek budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zacięgniętych	8 675 000,00	9 266 269,00	10 266 000,00	10 200 000,00	10 200 000,00	10 200 000,00	10 200 000,00	9 673 000,00	8 000 000,00	15 500 000,00	15 500 000,00	15 500 000,00	15 500 000,00	15 500 000,00	15 500 000,00	15 500 000,00	17 694 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Spłaty, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zacięgniętych	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	Spłaty, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zacięgniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	Spłaty, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zacięgniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	Spłaty, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zacięgniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	Spłaty, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zacięgniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	Spłaty, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zacięgniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu (+) spadku (-) kwoty długu wynikającej z operacji niśkowanych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wzrost/Spadek spłaty zobowiązań, wyliczone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odsetki od emisji dłużnych papierów wartościowych, odsetki od zacięgniętych kredytów i pożyczek, odsetki od emisji dłużnych papierów wartościowych, odsetki od zacięgniętych kredytów i pożyczek, odsetki od emisji dłużnych papierów wartościowych, odsetki od zacięgniętych kredytów i pożyczek, odsetki od emisji dłużnych papierów wartościowych, odsetki od zacięgniętych kredytów i pożyczek, odsetki od emisji dłużnych papierów wartościowych, odsetki od zacięgniętych kredytów i pożyczek, odsetki od emisji dłużnych papierów wartościowych, odsetki od zacięgniętych kredytów i pożyczek, odsetki od emisji dłużnych papierów wartościowych, odsetki od zacięgniętych kredytów i pożyczek, odsetki od emisji dłużnych papierów wartościowych, odsetki od zacięgniętych kredytów i pożyczek, odsetki od emisji dłużnych papierów wartościowych, odsetki od zacięgniętych kredytów i pożyczek, odsetki od emisji dłużnych papierów wartościowych, odsetki od zacięgniętych kredytów i pożyczek, odsetki od emisji dłużnych papierów wartościowych, odsetki od zacięgnięty																					

z dnia 18 grudnia 2025 r.

[illegible]

[illegible]

1.3.1.8	Wycinka drzew i krzewów oraz pielęgnacja i ciecía w koronach drzew na terenach należących do Gminy Długoleka - Poprawa bezpieczeństwa drogowego oraz ekologia	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2025	2027	500 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				181 738 593,54	24 535 000,00	27 000 000,00	3 853 000,00	1 618 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 141 000,00
1.3.2.1	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1341 D, w miejscowości Łozina w Gminie Długoleka - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2027	2 858 179,00	2 000 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.2	Budowa dróg i chodników na terenie Gminy Długoleka - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2027	84 097 755,73	6 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00
1.3.2.3	Budowa nowych punktów świetlnych - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury technicznej	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2019	2027	11 499 992,20	1 200 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.4	Projekty dróg i chodników na terenie Gminy Długoleka - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2027	6 676 038,50	1 200 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa szkoły w Wilczycach - Zwiększenie dostępności do usług edukacyjnych	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2027	45 950 000,00	5 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci tras rowerowych w ramach "Dolnośląskiej Cyklostrady" - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2023	2029	5 960 000,00	800 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 800 000,00
1.3.2.7	Budowa ul. Akacjowej w miejscowości Kielczów - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2019	2027	11 992 778,11	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.8	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stepin - Poprawa warunków sanitarnych, ekologicznych oraz rozwój infrastruktury technicznej	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2024	2030	245 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.9	Budowa przedszkola w miejscowości Mirków - Zwiększenie dostępności do usług edukacyjnych	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2023	2028	340 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa z przebudową remizy OSP w miejscowości Pasikurowice na cele społeczne - Pobudzanie aktywności obywatelskiej i współpracy ze społecznościami lokalnymi	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2023	2027	3 120 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.11	Przebudowa świetlicy w miejscowości Śliwice - Pobudzanie aktywności obywatelskiej i współpracy ze społecznościami lokalnymi	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2023	2028	714 200,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.12	Rozbudowa remizy OSP Szczodre - Poprawa bezpieczeństwa gminy	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2024	2028	5 106 650,00	3 000 000,00	2 000 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 008 000,00
1.3.2.13	Budowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego przy ul. Świerkowej w miejscowości Borowa - Krzewienie kultury fizycznej, zwiększenie dostępności do usług sportowych i rekreacyjnych	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2025	2029	178 000,00	100 000,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 000,00
1.3.2.14	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w miejscowości Wilczyce - Poprawa estetyki miekscowości poprzez stowrzenie bazy rekreacyjnej	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2025	2030	400 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.15	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1341 D, w miejscowości Łosice w Gminie Długoleka - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2028	1 400 000,00	50 000,00	150 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.16	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1371D w miejscowości Godzieszcza i Siedlece - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2025	2028	1 200 000,00	50 000,00	150 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00

Załącznik nr 3 do uchwały nr
Rady Gminy Długołęka
z dnia 18 grudnia 2025 r.

Objaśnienia wartości przyjętych do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Długołęka na lata 2026-2045

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 Długołęka zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Długołęka jest uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Długołęka za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Długołęka na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 Długołęka została przygotowana na lata 2026-2045.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Długołęka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Długołęka, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%

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

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2027-2045 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 Długoleka.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Od 2027 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, 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	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2045	50,00%	50,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2045	50,00%	50,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2045	50,00%	50,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2045	50,00%	50,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2045	50,00%	50,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2045	50,00%	50,00%

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Długołęka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 45 000 000,00 zł, co stanowi 111,11% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 968 819,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 6 412 538,00 zł.

Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz /Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2026	Planowane dotacje majątkowe 2027
1	Budowa i oznakowanie dróg rowerowych i ciągów pieszo-rowerowych na terenie Gminy Długołęka	FEDS 2021-2027	2 578 640,00 zł	2 759 145,00 zł
2	Budowa obiektów Park&Ride przy dworcach kolejowych w Długołęce i Borowej	FENiX 2021-2027	568 610,00 zł	3 653 393,00 zł
3	Cyfryzacja usług publicznych w Gminie Długołęka (E-usługi)	FEDS 2021-2027	2 229 753,00 zł	-
4	Cyberbezpieczna Gmina Długołęka	Centrum Projektów Polska Cyfrowa	334 379,00 zł	-

5	Nadzór i koordynacja działań związanych z ochroną ludności i obroną cywilną	Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej	1 500 000,00 zł	-
6	Termomodernizacja zabytkowego budynku publicznego przy ul. Trzebnickiej 29 w miejscowości Szczodre, gm. Długołęka	FEDS 2021-2027	1 553 337,00 zł	-
7	Budowa Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Wilczycach	Ministerstwo Sportu i Turystyki	5 104 100,00 zł	-
8	Ciepłe mieszkanie	NFOŚiGW	1 000 000,00 zł	-
10	Budowa boiska do hokeja na trawie w miejscowości Bierzyce	Dolnośląski Fundusz Poprawy Bazy Sportowej	3 100 000,00 zł	-
SUMA			17 968 819,00 zł	6 412 538,00 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. 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	2027-2045	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2045	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Długołęka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 163 519 422,54 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 19 970 979,24 zł. W latach 2027-2045 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 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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 2026-2045.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -52 906 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 52 906 000,00 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]
2026	399 367 013,02	452 273 013,02	-52 906 000,00
2027	399 252 679,00	438 586 410,00	-39 333 731,00
2028	404 232 504,00	393 966 504,00	10 266 000,00
2029	415 551 014,00	405 351 014,00	10 200 000,00
2030	426 770 891,00	416 570 891,00	10 200 000,00
2031	437 440 164,00	427 240 164,00	10 200 000,00
2032	448 376 168,00	438 703 168,00	9 673 000,00
2033	459 585 573,00	451 585 573,00	8 000 000,00
2034	471 075 212,00	450 075 212,00	21 000 000,00
2035	482 852 093,00	460 852 093,00	22 000 000,00
2036	494 923 395,00	472 923 395,00	22 000 000,00
2037	507 296 481,00	485 296 481,00	22 000 000,00
2038	519 978 893,00	497 978 893,00	22 000 000,00
2039	532 978 365,00	510 978 365,00	22 000 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2040	546 302 825,00	518 802 825,00	27 500 000,00
2041	555 863 125,00	531 668 270,00	24 194 855,00
2042	565 034 866,00	552 034 866,00	13 000 000,00
2043	574 075 425,00	561 075 425,00	13 000 000,00
2044	582 973 595,00	568 973 595,00	14 000 000,00
2045	591 718 199,00	576 537 199,00	15 181 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2027.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 61 581 000,00 zł. Przychody Gminy Długołęka w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 57 581 000,00 zł;
2. wolne środki – 4 000 000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027.

W kolumnie „2025 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 71 000 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 55 694 855,00 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 Długołęka obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Długołęka zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2034-2045. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Długołęka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	8 675 000,00	0,00	8 675 000,00
2027	9 266 269,00	0,00	9 266 269,00
2028	10 266 000,00	0,00	10 266 000,00
2029	10 200 000,00	0,00	10 200 000,00
2030	10 200 000,00	0,00	10 200 000,00
2031	10 200 000,00	0,00	10 200 000,00
2032	9 673 000,00	0,00	9 673 000,00
2033	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00
2034	15 500 000,00	5 500 000,00	21 000 000,00
2035	15 500 000,00	6 500 000,00	22 000 000,00
2036	15 500 000,00	6 500 000,00	22 000 000,00
2037	15 500 000,00	6 500 000,00	22 000 000,00
2038	15 500 000,00	6 500 000,00	22 000 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2039	15 500 000,00	6 500 000,00	22 000 000,00
2040	21 000 000,00	6 500 000,00	27 500 000,00
2041	17 694 855,00	6 500 000,00	24 194 855,00
2042	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00
2043	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00
2044	0,00	14 000 000,00	14 000 000,00
2045	0,00	15 181 000,00	15 181 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Długołęka na lata 2026-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 211 675 124,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 257 081 124,00 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 2026 roku wyniesie 69,24%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	257 081 124,00	371 301 272,06	69,24%
2027	296 414 855,00	378 320 311,00	78,35%
2028	286 148 855,00	389 291 599,00	73,51%
2029	275 948 855,00	400 191 764,00	68,95%

*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 2026 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Długołęka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	381 398 194,02	360 447 609,46	20 950 584,56	24 950 584,56
2027	392 840 141,00	374 347 478,00	18 492 663,00	18 492 663,00
2028	404 232 504,00	385 658 237,00	18 574 267,00	18 574 267,00
2029	415 551 014,00	396 909 800,00	18 641 214,00	18 641 214,00
2030	426 770 891,00	406 836 590,00	19 934 301,00	19 934 301,00
2031	437 440 164,00	416 855 920,00	20 584 244,00	20 584 244,00
2032	448 376 168,00	426 971 124,00	21 405 044,00	21 405 044,00
2033	459 585 573,00	437 151 083,00	22 434 490,00	22 434 490,00
2034	471 075 212,00	447 262 023,00	23 813 189,00	23 813 189,00
2035	482 852 093,00	457 244 026,00	25 608 067,00	25 608 067,00
2036	494 923 395,00	467 326 294,00	27 597 101,00	27 597 101,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2037	507 296 481,00	477 460 911,00	29 835 570,00	29 835 570,00
2038	519 978 893,00	487 616 229,00	32 362 664,00	32 362 664,00
2039	532 978 365,00	497 735 536,00	35 242 829,00	35 242 829,00
2040	546 302 825,00	507 823 170,00	38 479 655,00	38 479 655,00
2041	555 863 125,00	517 899 866,00	37 963 259,00	37 963 259,00
2042	565 034 866,00	528 335 486,00	36 699 380,00	36 699 380,00
2043	574 075 425,00	539 200 154,00	34 875 271,00	34 875 271,00
2044	582 973 595,00	550 139 943,00	32 833 652,00	32 833 652,00
2045	591 718 199,00	561 079 664,00	30 638 535,00	30 638 535,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywaneg o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	6,15%	21,65%	TAK	22,08%	TAK
2027	5,98%	17,81%	TAK	18,25%	TAK
2028	5,95%	15,33%	TAK	15,76%	TAK
2029	5,66%	12,37%	TAK	12,80%	TAK
2030	5,40%	10,54%	TAK	10,98%	TAK
2031	5,16%	8,95%	TAK	9,39%	TAK
2032	4,81%	7,76%	TAK	8,20%	TAK
2033	4,22%	7,99%	TAK	7,99%	TAK
2034	6,84%	7,82%	TAK	7,82%	TAK
2035	6,68%	7,68%	TAK	7,68%	TAK
2036	6,31%	7,58%	TAK	7,58%	TAK
2037	5,95%	7,54%	TAK	7,54%	TAK
2038	5,61%	7,51%	TAK	7,51%	TAK
2039	5,28%	7,52%	TAK	7,52%	TAK
2040	5,98%	7,57%	TAK	7,57%	TAK
2041	5,05%	7,65%	TAK	7,65%	TAK
2042	2,76%	7,67%	TAK	7,67%	TAK
2043	2,62%	7,63%	TAK	7,63%	TAK
2044	2,66%	7,50%	TAK	7,50%	TAK
2045	2,72%	7,28%	TAK	7,28%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Długołęka planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2036. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XVI/191/25 Rady Gminy Długołęka z dnia 27.11.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Budowa obiektu P&R przy dworcu kolejowym w miejscowości Długołęka wraz z rozbudową drogi powiatowej i elementami towarzyszącymi – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 331 182,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 160 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DŁUGOŁĘKA.
2. Budowa obiektu P&R przy dworcu kolejowym w miejscowości Borowa wraz z rozbudową drogi powiatowej i elementami towarzyszącymi – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 049 332,00 zł, w tym w 2026 r. – 500 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 890 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DŁUGOŁĘKA.
3. Dzierżawa nieruchomości gruntowej nr 89/288 w miejscowości Kiełczów pod usługi sportowo-rekreacyjne – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2035. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DŁUGOŁĘKA.
4. Wycinka drzew i krzewów oraz pielęgnacja i cięcia w koronach drzew na terenach należących do Gminy Długołęka – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 500 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 250 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DŁUGOŁĘKA.
5. Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1341 D, w miejscowości Łosice w Gminie Długołęka – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2020-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 400 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 400 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DŁUGOŁĘKA.
6. Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1371D w miejscowości Godzieszowa i Siedlec – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 200 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DŁUGOŁĘKA.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Rozbudowa szkoły w miejscowości Szczodre – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,11 zł;
 - 2) Rozbudowa drogi gminnej ul. Zachodniej wraz z drogą dla pieszych i rowerów na odcinku od ul. Okrężnej do ul. Bławatnej w m. Długołęka oraz rozbudowa drogi gminnej ul. Bławatnej w m. Mirków wraz z budową drogi dla pieszych i rowerów, do włączenia do wschodniej obwodnicy Wrocławia w m. Mirków gm. Długołęka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 11 536 698,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 768 349,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 5 768 349,00 zł;

- 3) Budowa drogi gminnej wraz z drogą dla pieszych i rowerów na odcinku od skrzyżowania drogi wojewódzkiej DW nr 372 z ul. Długą w m. Mirków do skrzyżowania z ul. Leśną w m. Domaszczyn – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 12 374 767,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 125 047,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 12 499 814,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
 - 4) Budowa obwodnicy Kiełczowa w śladzie ul. Kawowej wraz z budową drogi dla pieszych i rowerów w m. Kiełczów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 7 875 481,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 212 837,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 4 662 644,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Konserwacja i eksploatacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Długołęka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 100 000,00 zł;
 - 2) Miejscowe Plany Zagospodarowania Przestrzennego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 62 100,00 zł;
 - 3) Ochrona osób i mienia w budynku Urzędu Gminy, obiektu sportowego przy ul. Leśnej, imprez masowych oraz parku w miejscowości Szczodre – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 33 385,00 zł;
 - 4) Zakup paliwa do pojazdów będących własnością Gminy Długołęka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 250 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 250 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 5) Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1341 D, w miejscowości Łozina w Gminie Długołęka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
 - 6) Budowa dróg i chodników na terenie Gminy Długołęka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 7 200 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 000 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 8 000 000,00 zł;
 - 7) Budowa nowych punktów świetlnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 41 529,04 zł;
 - 8) Projekty dróg i chodników na terenie Gminy Długołęka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 60 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 500 000,00 zł;
- 9) Rozbudowa szkoły w Wilczycach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 15 240 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 985 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 9 955 000,00 zł;
- 10) Budowa sieci tras rowerowych w ramach "Dolnośląskiej Cyklostrady" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 711 613,75 zł;
- 11) Budowa ul. Akacjowej w miejscowości Kiełczów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 800 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 12) Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stępin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 4 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2030 o kwotę 4 000,00 zł;
- 13) Budowa przedszkola w miejscowości Mirków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 13 000,00 zł;
- 14) Rozbudowa z przebudową remizy OSP w miejscowości Pasikurowice na cele społeczne – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 022 500,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 15) Rozbudowa remizy OSP Szczodre – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 5 000 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 000 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 2 000 000,00 zł;
- 16) Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w miejscowości Wilczyce – 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.

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.1 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.3 o kwotę 276 668,55 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane 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 9.3 załącznika nr 1.

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 11 455 214,61 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.

Uwagi Składu Orzekającego RIO

Odnosząc się do uwagi Składu Orzekającego, wskazującej na potencjalne ryzyko niezachowania dopuszczalnej relacji spłaty zobowiązań do dochodów (art. 243 ustawy o finansach publicznych) w szczególności w latach 2034-2036, na którą to relację kluczowy wpływ ma wysokość osiągniętej nadwyżki operacyjnej, uprzejmie wyjaśniam, co następuje:

Ostrożna prognoza dochodów bieżących:

- Prognoza dochodów bieżących na lata objęte WPF, w szczególności na perspektywę 2034-2036, została sporządzona z zachowaniem zasady ostrożnego planowania (dynamika dochodów bieżących w latach 2024-2026 wynosi odpowiednio 23,91%, 9,63%, 8,96%, natomiast dynamika prognozowanych dochodów bieżących w latach 2027-2046 wynosi od 3% do 1,5%).
- Historyczne wykonanie nadwyżek operacyjnych w latach ubiegłych (od roku 2019) systematycznie przewyższało wielkości zakładane w prognozach budżetowych. Przykładowo, faktycznie osiągnięte nadwyżki kształtowały się na poziomie znacznie powyżej 38 mln zł rocznie, co jest wielkością wyższą od ostrożnych założeń przyjętych w aktualnej WPF. Lepsze wykonanie nadwyżki operacyjnej będzie automatycznie korzystnie wpływać na wskaźnik spłaty zadłużenia.

Dyscyplina w zaciąganiu zobowiązań (długu):

- Wieloletnia historia gospodarki finansowej Gminy wskazuje na dużą dyscyplinę w zakresie zaciągania zobowiązań. Gmina nie wykorzystuje w całości planowanych w projektach budżetów kwot długu. Zobowiązania są zaciągane wyłącznie po szczegółowej analizie realnych potrzeb finansowania zwrotnego.
- Potwierdzeniem tego jest porównanie relacji kwoty długu do dochodów:
 - Relacja kwoty długu przedstawiona w projekcie budżetu na rok 2025 wynosiła: 73,11%, relacja wg planowanego (a historycznie zwykle niższego) wykonania na koniec 2025 r. wynosi: 61,49%.
 - Relacja kwoty długu przedstawiona w budżetach: 2024: P - 68,78%, W - 51,06%, 2023: P - 68,41%, W - 45,56%.
- Faktyczne zaciąganie zobowiązań na niższym poziomie niż planowany również przyczynia się do obniżenia przyszłych obciążeń z tytułu spłat i odsetek, co pozytywnie koryguje relację spłaty zadłużenia w kolejnych latach prognozy.

Podsumowując: przyjęte w prognozie założenia stanowią scenariusz ostrożnościowy. W przypadku utrzymania dotychczasowej tendencji do osiągania wyższych niż prognozowane nadwyżek operacyjnych oraz zaciągania długu w kwotach niższych niż planowane, relacja, o której mowa w art. 243 u.f.p., zostanie zachowana w całym okresie prognozy, w tym w latach 2034-2036.

