

autoopiewe

Skarbnik Gminy
Karolina Ożóg

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.

Skarbnik Gminy
Karolina Ożóg

RADA PRAWNY
Marta Szydło

Załącznik nr 1 do uchwały nr
Rady Gminy Długoleka
z dnia 18 grudnia 2025 r.

[illegible]

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF

[illegible]

1.1.2.2	Rozbudowa drogi gminnej ul. Zachodniej wraz z drogą dla pieszych i rowerów na odcinku od ul. Okrężnej do ul. Białawnej w m. Długoleka oraz rozbudowa drogi gminnej ul. Białawnej w m. Mirków wraz z budową drogi dla pieszych i rowerów, do włączenia do wschodniej obwodnicy Wrocławia w m. Mirków gm. Długoleka - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2025	2027	12 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00
1.1.2.3	Budowa drogi gminnej wraz z drogą dla pieszych i rowerów na odcinku od skrzyżowania drogi wojewódzkiej DW 372 z Długą w m. Nowów do skrzyżowania z ul. Lesia w m. Dobroszyce - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2025	2028	13 000 000,00	0,00	11 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000 000,00
1.1.2.4	Budowa obwodnicy Kiełczowa w śladzie ul. Kawowej wraz z budową drogi dla pieszych i rowerów w m. Kiełczów - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2025	2027	9 000 000,00	4 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00
1.1.2.5	Budowa obiektu P&R przy dworcu kolejowym w miejscowości Długoleka wraz z rozbudową drogi powiatowej i elementami towarzyszącymi - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2024	2027	2 331 182,00	0,00	2 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 160 000,00
1.1.2.6	Budowa obiektu P&R przy dworcu kolejowym w miejscowości Borowa wraz z rozbudową drogi powiatowej i elementami towarzyszącymi - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2024	2027	4 049 332,00	500 000,00	3 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 890 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnersstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego				201 720 330,54	27 877 223,00	30 321 738,00	4 174 000,00	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	64 278 961,00
1.3.1	- wydatki bieżące				19 981 757,00	3 342 223,00	3 321 738,00	321 000,00	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	7 137 961,00
1.3.1.1	Konserwacja i eksploatacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Długoleka - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury technicznej	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2027	9 020 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00
1.3.1.2	Miejscowe Plany Zagospodarowania Przestrzennego - Rozwój infrastruktury, gospodarki, ekonomicznej i ochrony środowiska	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2016	2028	4 721 382,00	562 100,00	500 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 362 100,00
1.3.1.3	Ochrona osób i mienia w budynku Urzędu Gminy, obiektu sportowego przy ul. Leskiej, imprez masowych oraz parku w miejscowości Szczodzie	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2020	2027	4 004 050,00	858 385,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 753 385,00
1.3.1.4	Dzierżawa gruntu pod stojaki rowerowe na terenie stacji PKP Długoleka	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2022	2027	4 305,00	738,00	738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 476,00
1.3.1.5	Plan Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2022	2036	154 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	121 000,00
1.3.1.6	Zakup paliwa do pojazdów będących własnością Gminy Długoleka	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2021	2027	1 478 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.1.7	Dzierżawa nieruchomości grunтовой nr 89/288 w miejscowości Kiełczów pod usługi sportowo-rekreacyjne - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez stworzenie miejsca do aktywnego spędzania czasu	URZĄD GMINY DŁUGOLEKA	2026	2035	100 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	100 000,00

[illegible]

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Długoleka jest uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Długoleka 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 Długoleka 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 Długoleka została przygotowana na lata 2026-2045.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 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 Długoleka dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Długoleka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

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 Długoleka, 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 Długoleka	FEDS 2021-2027	2 578 640,00 zł	2 759 145,00 zł
2	Budowa obiektów Park&Ride przy dworcach kolejowych w Długolece i Borowej	FENiX 2021-2027	568 610,00 zł	3 653 393,00 zł
3	Cyfryzacja usług publicznych w Gminie Długoleka (E-usługi)	FEDS 2021-2027	2 229 753,00 zł	-
4	Cyberbezpieczna Gmina Długoleka	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. Długoleka	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 Długoleka dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

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

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Długoleka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	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 Długoleka 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 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 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 Długoleka 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 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 2034-2045. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Długoleka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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 Długoleka 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 Długoleka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Długoleka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
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 Długoleka 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 przewidywanego 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 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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Długoleka planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2036. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XVI/191/25 Rady Gminy Długoleka 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 Długoleka 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 DŁUGOLEKA.
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 DŁUGOLEKA.
3. Dzierżawa nieruchomości gruntowej nr 89/288 w miejscowości Kielczów 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 DŁUGOLEKA.
4. Wycinka drzew i krzewów oraz pielęgnacja i cięcia w koronach drzew na terenach należących do Gminy Długoleka – 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 DŁUGOLEKA.
5. Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1341 D, w miejscowości Łosice w Gminie Długoleka – 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 DŁUGOLEKA.
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 DŁUGOLEKA.

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. Długoleka 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. Długoleka – 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 Kielczowa w śladzie ul. Kawowej wraz z budową drogi dla pieszych i rowerów w m. Kielczów – 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 Długoleśka – 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 Długoleśka – 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 Długoleśka – 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 Długoleśka – 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 Długoleśka – 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 osiąganego 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 osiąganego 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 osiągnięcia 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.

