

UCHWAŁA NR
RADY GMINY DŁUGOŁĘKA

z dnia 22 stycznia 2026 r.

w sprawie zmiany 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 ze zm.) i art. 226, art. 229, art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 ze zm.), Rada Gminy Długoleka uchwala co następuje:

§ 1. 1. Dokonuje się zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Długoleka na lata 2026-2045 w ten sposób, że załącznik nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Długoleka otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Dokonuje się zmiany przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Długoleka na lata 2026-2036 w ten sposób, że załącznik nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Długoleka otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały .

3. Objasnienia wartości przyjętych do zmiany wieloletniej prognozy finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Długoleka.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

z dnia 22 stycznia 2026 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	400 144 040,02	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 bieżące, w tego:	381 398 194,02	392 840 141,00	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	321 848 386,00	327 158 800,00	332 393 422,00	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	8 131 141,00	8 336 477,00	8 548 882,00	8 768 500,00	8 997 467,00	9 134 573,00	9 285 293,00	9 433 888,00	9 580 003,00	9 723 784,00
1.1.3	z tytułu dotacji i subwencji przeznaczonych na cele bieżące	37 914 664,00	39 052 104,00	40 184 615,00	41 309 784,00	42 425 148,00	43 585 77,00	44 752 921,00	45 987 244,00	46 928 425,00	48 000 161,00	49 200 165,00	50 430 169,00	51 690 923,00	52 983 196,00	54 307 776,00	55 528 162,00	56 169 972,00	57 068 641,00	57 923 205,00	58 823 203,00
1.1.4	z tytułu dotacji i subwencji przeznaczonych na cele bieżące	14 096 921,26	14 519 830,00	14 940 905,00	15 359 250,00	15 773 788,00	16 168 290,00	16 572 596,00	16 986 819,00	17 411 489,00	17 846 736,00	18 292 945,00	18 750 769,00	19 219 036,00	19 698 557,00	20 191 900,00	20 545 380,00	20 884 348,00	21 218 498,00	21 547 385,00	21 870 296,00
1.1.5	inne dochody bieżące	102 266 993,76	105 355 603,00	108 410 715,00	111 446 421,00	114 455 474,00	117 516 861,00	120 249 783,00	123 256 022,00	126 337 422,00	129 492 864,00	132 733 269,00	136 051 529,00	139 452 884,00	142 929 658,00	146 512 688,00	149 076 658,00	151 536 423,00	153 961 006,00	156 347 402,00	158 692 013,00
1.2	dochody majątkowe, w tym:	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	59 854 552,00	61 359 711,00	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
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	18 745 846,00	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
2	Wydatki ogółem	453 050 040,02	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	450 075 212,00	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 bieżące, w tym:	361 046 986,46	374 347 478,00	385 658 237,00	396 999 800,00	406 836 590,00	416 855 920,00	426 971 124,00	437 151 083,00	447 262 023,00	457 244 026,00	467 326 294,00	477 460 911,00	487 616 229,00	497 735 536,00	507 823 170,00	517 899 866,00	528 335 486,00	539 200 154,00	550 139 945,00	561 075 664,00
2.1.1	na wydatki bieżące i składki od nich należne	163 769 422,54	170 323 914,00	177 307 194,00	184 328 559,00	189 710 953,00	195 060 802,00	200 366 456,00	205 555 947,00	210 797 624,00	216 088 644,00	221 361 207,00	226 541 059,00	231 992 925,00	236 456 376,00	241 256 440,00	245 912 689,00	250 412 891,00	254 920 323,00	259 330 445,00	263 635 320,00
2.1.2	z tytułu porzeczności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 porzeczności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	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
2.1.3.1	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład kredytowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań znaczących na wkład kredytowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	92 003 053,56	64 238 932,00	8 308 267,00	8 441 214,00	9 734 301,00	10 384 244,00	11 732 044,00	14 434 490,00	2 813 189,00	3 608 067,00	5 597 101,00	7 835 570,00	10 362 664,00	13 242 829,00	10 979 655,00	13 768 404,00	23 699 380,00	21 875 271,00	18 833 652,00	15 457 535,00
2.2.1	inwestycje i zakupy nieruchomości, o którym mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	86 435 235,56	64 238 932,00	8 308 267,00	8 441 214,00	9 734 301,00	10 384 244,00	11 732 044,00	14 434 490,00	2 813 189,00	3 608 067,00	5 597 101,00	7 835 570,00	10 362 664,00	13 242 829,00	10 979 655,00	13 768 404,00	23 699 380,00	21 875 271,00	18 833 652,00	15 457 535,00
2.2.2	inne wydatki majątkowe	2 153 000,00	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
3	Wynik budżetu	-52 906 000,00	-39 333 731,00	10 266 000,00	10 200 000,00	10 200 000,00	10 200 000,00	9 673 000,00	8 000 000,00	21 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	27 500 000,00	24 194 855,00	13 000 000,00	13 000 000,00	14 000 000,00	15 181 000,00
3.1	Kwota prognozowanych nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	10 266 000,00	10 200 000,00	10 200 000,00	10 200 000,00	9 673 000,00	8 000 000,00	21 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	27 500 000,00	24 194 855,00	13 000 000,00	13 000 000,00	14 000 000,00	15 181 000,00
4	Przebiegi budżetu	61 581 000,00	48 600 000,00	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
4.1	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych, w tym:	57 581 000,00	48 600 000,00	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
4.2	na pokrycie deficytu budżetu	52 906 000,00	39 333 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.2	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przeznaczone niewykorzystane i znacząco długie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Różnica budżetu	8 675 000,00	9 266 269,00	10 266 000,00	10 200 000,00	10 200 000,00	10 200 000,00	9 673 000,00	8 000 000,00	21 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	27 500 000,00	24 194 855,00	13 000 000,00	13 000 000,00	14 000 000,00	15 181 000,00
5.1	Spłaty za kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	8 675 000,00	9 266 269,00	10 266 000,00	10 200 000,00	10 200 000,00	10 200 000,00	9 673 000,00	8 000 000,00	21 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	27 500 000,00	24 194 855,00	13 000 000,00	13 000 000,00	14 000 000,00	15 181 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadająca na dany rok kwot uwolnionych w limitu spłaty zobowiązań, 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
5.1.1.1	kwota przypadająca na dany rok kwot uwolnionych określonych w art. 243 ust. 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
5.1.1.2	kwota przypadająca na dany rok kwot uwolnionych określonych w art. 243 ust. 3a 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
5.1.1.3	kwota uwolniona z tytułu wyczerpania limitu uwolnienia środków przeznaczonych na spłatę zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											

[illegible]

z dnia 22 stycznia 2026 r.

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Załącznik nr 3 do uchwały nr
Rady Gminy Długołęka
z dnia 22 stycznia 2026 r.

Objaśnienia przyjętych wartości 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 wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi 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. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające z planu budżetu na koniec 2025 roku.

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.

Tabela 1. 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 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
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 Długołęka.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi 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 makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 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 uzyskanych 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 objaśnieniach do uchwały WPF.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 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 objaśnieniach do uchwały WPF.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 18 745 846,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do uchwały WPF dotacje i środki na inwestycje zwiększono o 777 027,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 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. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych zastosowanych do prognozowania wydatków bieżących przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2026 r. w budżecie Gminy Długołęka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 163 769 422,54 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 20 220 979,24 zł. W latach 2027-2045 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego

momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Długołęka 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.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Długołęka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	400 144 040,02	453 050 040,02	-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
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

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
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 pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2024 r. i niezaangażowane w budżecie na 2025 r. – 4 000 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

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

Spłata 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
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%.

Tabela 4. 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.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Długołęka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	381 398 194,02	361 046 986,46	20 351 207,56	24 351 207,56
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
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

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
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.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	6,15%	21,65%	TAK	22,08%	TAK
2027	5,98%	17,79%	TAK	18,23%	TAK
2028	5,95%	15,30%	TAK	15,74%	TAK
2029	5,66%	12,35%	TAK	12,78%	TAK
2030	5,40%	10,52%	TAK	10,95%	TAK
2031	5,16%	8,93%	TAK	9,37%	TAK
2032	4,81%	7,74%	TAK	8,18%	TAK
2033	4,22%	7,96%	TAK	7,96%	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 wieloletnie

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w południowo - zachodniej części miejscowości Kiełczów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2020-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 13 210 403,39 zł, w tym w 2026 r. – 1 750 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 950 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DŁUGOŁĘKA.
2. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kątna – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 117 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 102 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 117 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DŁUGOŁĘKA.
3. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Oleśniczka – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2030. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 91 439,00 zł, w tym w 2026 r. – 80 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 91 439,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DŁUGOŁĘKA.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) 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. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 000 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 2 000 000,00 zł;
 - 2) Budowa obiektu P&R przy dworcu kolejowym w miejscowości Długołęka wraz z rozbudową drogi powiatowej i elementami towarzyszącymi – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 089 984,99 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 249 984,99 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 4 840 000,00 zł;
 - 3) Budowa obiektu P&R przy dworcu kolejowym w miejscowości Borowa wraz z rozbudową drogi powiatowej i elementami towarzyszącymi – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 910 015,01 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 249 984,99 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 3 160 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Miejscowe Plany Zagospodarowania Przestrzennego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 200 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2029;
 - 2) Budowa dróg i chodników na terenie Gminy Długołęka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 500 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 2 500 000,00 zł;
- 3) Projekty dróg i chodników na terenie Gminy Długołęka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 4) Rozbudowa szkoły w Wilczycach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 5) Budowa sieci tras rowerowych w ramach "Dolnośląskiej Cyklostrady" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 000 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 5 000 000,00 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 273 593,55 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 11 404 164,61 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.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.