

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY DŁUGOŁĘKA**

z dnia 19 marca 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 przedsięwziąć 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. Objaśnienia wartości przyjętych do zmiany wieloletniej prognozy finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Długoleka.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Skarbnik Gminy  
  
Karolina Ożóg

RADCA PRAWNY  
  
Marek Stędzioła







Załącznik nr 2 do uchwały nr .....  
Rady Gminy Długoleka  
z dnia 19 marca 2026 r.

## WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPI

[illegible]



|          |                                                                                                                                                                                                                                  |                        |      |      |                |               |               |              |            |            |           |           |               |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------|------|----------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|-----------|-----------|---------------|
| 1.3.1.5  | Plan Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia                                                                                                                                                    | URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA | 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     |
| 1.3.1.6  | Zakup paliwa do pojazdów będących własnością Gminy Długoleśka                                                                                                                                                                    | URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA | 2021 | 2027 | 1 478 000,00   | 250 000,00    | 250 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00          |
| 1.3.1.7  | Dzierżawa nieruchomości gruntowej nr 89/298 w miejscowości Kielczów pod usługi sportowo-rekreacyjne - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez stworzenie miejsca do aktywnego spędzania czasu                                  | URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA | 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     |
| 1.3.1.8  | Wyconka drzew i krzewów oraz pielęgnacja i ewcja w koronach drzew na terenach należących do Gminy Długoleśka - Poprawa bezpieczeństwa drogowego oraz ekologia                                                                    | URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA | 2025 | 2027 | 500 000,00     | 250 000,00    | 250 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00          |
| 1.3.1.9  | Realizacja projektu w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Wroclawskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2014-2020 - Wzrost skuteczności ZIT WiOF poprzez wsparcie zarządzania i funkcjonowania systemu ZIT WiOF - | URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA | 2020 | 2028 | 374 000,00     | 84 000,00     | 84 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 252 000,00    |
| 1.3.2    | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                              |                        |      |      | 188 657 435,93 | 26 467 000,00 | 21 200 000,00 | 4 853 000,00 | 133 000,00 | 146 439,00 | 0,00      | 0,00      | 52 799 439,00 |
| 1.3.2.1  | Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej nr 1341 D. w miejscowości Łozna w Gminie Długoleśka - Poprawa bezpieczeństwa i rozwoju infrastruktury                                                                                    | URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA | 2020 | 2027 | 2 858 179,00   | 2 000 000,00  | 600 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 2 600 000,00  |
| 1.3.2.2  | Budowa drogi i chodników na terenie Gminy Długoleśka - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej                                                                                                                   | URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA | 2020 | 2027 | 81 597 755,73  | 6 000 000,00  | 5 500 000,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 11 500 000,00 |
| 1.3.2.3  | Budowa nowych punktów świetlnych - Poprawa bezpieczeństwa i rozwoju infrastruktury technicznej                                                                                                                                   | URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA | 2019 | 2027 | 11 499 992,20  | 1 200 000,00  | 1 000 000,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 2 200 000,00  |
| 1.3.2.4  | Projekt drogi i chodników na terenie Gminy Długoleśka - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury drogowej                                                                                                                  | URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA | 2020 | 2028 | 7 676 038,50   | 1 200 000,00  | 1 000 000,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 3 200 000,00  |
| 1.3.2.5  | Rozbudowa szkoły w Wilczych - Zwiększenie dostępności do usług edukacyjnych                                                                                                                                                      | URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA | 2020 | 2028 | 45 950 000,00  | 5 000 000,00  | 8 500 000,00  | 1 500 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 15 000 000,00 |
| 1.3.2.6  | Budowa sieci tras rowerowych w ramach "Dołnośląskiej Cyklostrady" - Poprawa bezpieczeństwa i rozwoju infrastruktury drogowej                                                                                                     | URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA | 2023 | 2029 | 960 000,00     | 800 000,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 800 000,00    |
| 1.3.2.7  | Budowa ul. Akacjiowej w miejscowości Kielczów - Poprawa bezpieczeństwa i rozwoju infrastruktury drogowej                                                                                                                         | URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA | 2019 | 2027 | 11 992 778,11  | 3 000 000,00  | 1 000 000,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 4 000 000,00  |
| 1.3.2.8  | Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Siepin - Poprawa warunków sanitarnych, ekologicznych oraz rozwoju infrastruktury technicznej                                                                                        | URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA | 2024 | 2030 | 245 000,00     | 105 000,00    | 0,00          | 0,00         | 35 000,00  | 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 DŁUGOLEŃKA | 2023 | 2028 | 340 000,00     | 30 000,00     | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 60 000,00     |
| 1.3.2.10 | Rozbudowa z przebudowa remyzy OSP w miejscowości Paskowice na cele społeczne - Pobudzanie aktywności obywatelskiej i współpracy ze społecznosciami lokalnymi                                                                     | URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA | 2023 | 2027 | 3 120 000,00   | 2 000 000,00  | 1 000 000,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 3 000 000,00  |
| 1.3.2.11 | Przebudowa świetlicy w miejscowości Ślwiec - Pobudzanie aktywności obywatelskiej i współpracy ze społecznosciami lokalnymi                                                                                                       | URZĄD GMINY DŁUGOLEŃKA | 2023 | 2028 | 714 200,00     | 0,00          | 0,00          | 15 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 15 000,00     |

|          |                                                                                                                                                                                        |                       |      |      |               |              |              |              |            |           |      |      |      |      |      |              |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------|------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|-----------|------|------|------|------|------|--------------|
| 1 3 2 12 | Rozbudowa remizy OSP w Szczodrze - 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         |
| 1 3 2 13 | Budowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego przy ul. Światkowej 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 | 118 000,00   |
| 1 3 2 14 | Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w miejscowości Wilczyce - Poprawa estetyki miejscowości poprzez stworzenie bazy rekreacyjnej                                                     | URZĄD GMINY DŁUGOLEKA | 2025 | 2030 | 400 000,00    | 0,00         | 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 chłodnia wzdłuż drogi powiatowej nr 1341 ID, w miejscowości Łosice w Gminie Długoleka - Poprawa bezpieczeństwa i rozwój infrastruktury                                          | 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 | 1 400 000,00 |
| 1 3 2 16 | Budowa chłodnia wzdłuż drogi powiatowej nr 1371ID w miejscowości Gądożkowa i Stedzie - 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 | 1 200 000,00 |
| 1 3 2 17 | Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w południowo - zachodniej części miejscowości Kielezów - Poprawa warunków sanitarnych, ekologicznych oraz rozwój infrastruktury technicznej | URZĄD GMINY DŁUGOLEKA | 2020 | 2027 | 13 210 403,39 | 1 750 000,00 | 200 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 950 000,00 |
| 1 3 2 18 | Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kima - Poprawa warunków sanitarnych, ekologicznych oraz rozwój infrastruktury technicznej                                                 | URZĄD GMINY DŁUGOLEKA | 2023 | 2029 | 117 000,00    | 102 000,00   | 0,00         | 0,00         | 15 000,00  | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 117 000,00   |
| 1 3 2 19 | Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Olsznica - Poprawa warunków sanitarnych, ekologicznych oraz rozwój infrastruktury technicznej                                             | URZĄD GMINY DŁUGOLEKA | 2024 | 2030 | 91 439,00     | 80 000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 11 439,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91 439,00    |

Załącznik nr 3 do uchwały nr .....  
Rady Gminy Długoleka  
z dnia 19 marca 2026 r.

## **Objaśnienia przyjętych wartości 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 wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi 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. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające ze sprawozdań budżetowych za 2025 rok.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2045. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Długoleka została przygotowana na lata 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.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

| <b>Rok</b> | <b>Dynamika realna PKB</b> | <b>Dynamika<br/>średnioroczna inflacji<br/>(CPI)</b> | <b>Dynamika realnego<br/>wynagrodzenia brutto w<br/>gospodarce narodowej</b> |
|------------|----------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 2027       | 3,00%                      | 2,60%                                                | 6,20%                                                                        |
| 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%                                                                        |

| Rok  | Dynamika realna PKB | Dynamika<br>średnioroczna inflacji<br>(CPI) | Dynamika realnego<br>wynagrodzenia brutto w<br>gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 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 Długoleka.

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 Długoleka dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### **1.1. Dochody bieżące**

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

#### **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 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 90,99% 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 18 782 746,00 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 ostatniej zmiany WPF dotacje i środki na inwestycje zwiększono o 36 900,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 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. 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 Długoleka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 163 563 197,65 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 22 041 557,13 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 Długoleka nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

#### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 znacznie 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 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 -55 508 559,40 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 55 508 559,40 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 Długoleka**

| Rok  | Dochody [zł]   | Wydatki [zł]   | Wynik budżetu [zł] |
|------|----------------|----------------|--------------------|
| 2026 | 400 527 780,60 | 456 036 340,00 | -55 508 559,40     |
| 2027 | 399 252 679,00 | 438 586 410,00 | -39 333 731,00     |
| 2028 | 404 232 504,00 | 394 466 504,00 | 9 766 000,00       |
| 2029 | 415 551 014,00 | 405 851 014,00 | 9 700 000,00       |
| 2030 | 426 770 891,00 | 417 070 891,00 | 9 700 000,00       |
| 2031 | 437 440 164,00 | 427 740 164,00 | 9 700 000,00       |
| 2032 | 448 376 168,00 | 439 703 168,00 | 8 673 000,00       |
| 2033 | 459 585 573,00 | 452 585 573,00 | 7 000 000,00       |
| 2034 | 471 075 212,00 | 451 075 212,00 | 20 000 000,00      |
| 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 | 524 802 825,00 | 21 500 000,00      |
| 2041 | 555 863 125,00 | 534 363 125,00 | 21 500 000,00      |
| 2042 | 565 034 866,00 | 541 379 011,00 | 23 655 855,00      |
| 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 64 183 559,40 zł. Przychody Gminy Długoleka w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 57 581 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 691 111,35 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2024 r. i niezaangażowane w budżecie na 2025 r. – 5 911 448,05 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”.

**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 | 9 766 000,00                  | 0,00                        | 9 766 000,00            |
| 2029 | 9 700 000,00                  | 0,00                        | 9 700 000,00            |
| 2030 | 9 700 000,00                  | 0,00                        | 9 700 000,00            |
| 2031 | 9 700 000,00                  | 0,00                        | 9 700 000,00            |
| 2032 | 8 673 000,00                  | 0,00                        | 8 673 000,00            |
| 2033 | 7 000 000,00                  | 0,00                        | 7 000 000,00            |
| 2034 | 14 500 000,00                 | 5 500 000,00                | 20 000 000,00           |
| 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 | 15 000 000,00                 | 6 500 000,00                | 21 500 000,00           |
| 2041 | 15 000 000,00                 | 6 500 000,00                | 21 500 000,00           |
| 2042 | 10 655 855,00                 | 13 000 000,00               | 23 655 855,00           |
| 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 207 961 324,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 254 042 124,00 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 67,93%.

**Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029**

| Rok  | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|-------------------------------------------|--------------------------|---------|
| 2026 | 254 042 124,00                            | 373 997 817,46           | 67,93%  |
| 2027 | 293 375 855,00                            | 378 320 311,00           | 77,55%  |
| 2028 | 283 609 855,00                            | 389 291 599,00           | 72,85%  |
| 2029 | 273 909 855,00                            | 400 191 764,00           | 68,44%  |

\*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.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Długoleśka

| Rok  | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------------------------------|
| 2026 | 381 745 034,60       | 362 127 745,83       | 19 617 288,77                | 26 219 848,17                                      |
| 2027 | 392 840 141,00       | 373 778 146,00       | 19 061 995,00                | 19 061 995,00                                      |
| 2028 | 404 232 504,00       | 385 115 380,00       | 19 117 124,00                | 19 117 124,00                                      |
| 2029 | 415 551 014,00       | 396 405 016,00       | 19 145 998,00                | 19 145 998,00                                      |
| 2030 | 426 770 891,00       | 406 369 826,00       | 20 401 065,00                | 20 401 065,00                                      |
| 2031 | 437 440 164,00       | 416 427 176,00       | 21 012 988,00                | 21 012 988,00                                      |
| 2032 | 448 376 168,00       | 426 590 829,00       | 21 785 339,00                | 21 785 339,00                                      |
| 2033 | 459 585 573,00       | 436 828 326,00       | 22 757 247,00                | 22 757 247,00                                      |
| 2034 | 471 075 212,00       | 447 007 416,00       | 24 067 796,00                | 24 067 796,00                                      |
| 2035 | 482 852 093,00       | 457 049 519,00       | 25 802 574,00                | 25 802 574,00                                      |
| 2036 | 494 923 395,00       | 467 171 887,00       | 27 751 508,00                | 27 751 508,00                                      |
| 2037 | 507 296 481,00       | 477 346 604,00       | 29 949 877,00                | 29 949 877,00                                      |
| 2038 | 519 978 893,00       | 487 542 022,00       | 32 436 871,00                | 32 436 871,00                                      |
| 2039 | 532 978 365,00       | 497 701 429,00       | 35 276 936,00                | 35 276 936,00                                      |
| 2040 | 546 302 825,00       | 507 968 013,00       | 38 334 812,00                | 38 334 812,00                                      |
| 2041 | 555 863 125,00       | 518 268 051,00       | 37 595 074,00                | 37 595 074,00                                      |
| 2042 | 565 034 866,00       | 528 551 800,00       | 36 483 066,00                | 36 483 066,00                                      |
| 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 Długoleśka 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                                                            | 23,11%                                                      | TAK                                                                |
| 2027 | 5,83%                                              | 17,79%                                                   | TAK                                                            | 19,25%                                                      | TAK                                                                |
| 2028 | 5,68%                                              | 15,30%                                                   | TAK                                                            | 16,77%                                                      | TAK                                                                |
| 2029 | 5,41%                                              | 12,34%                                                   | TAK                                                            | 13,81%                                                      | TAK                                                                |
| 2030 | 5,16%                                              | 10,52%                                                   | TAK                                                            | 11,98%                                                      | TAK                                                                |
| 2031 | 4,94%                                              | 8,93%                                                    | TAK                                                            | 10,39%                                                      | TAK                                                                |
| 2032 | 4,49%                                              | 7,74%                                                    | TAK                                                            | 9,20%                                                       | TAK                                                                |
| 2033 | 3,92%                                              | 7,96%                                                    | TAK                                                            | 7,96%                                                       | TAK                                                                |
| 2034 | 6,56%                                              | 7,82%                                                    | TAK                                                            | 7,82%                                                       | TAK                                                                |
| 2035 | 6,64%                                              | 7,67%                                                    | TAK                                                            | 7,67%                                                       | TAK                                                                |
| 2036 | 6,28%                                              | 7,58%                                                    | TAK                                                            | 7,58%                                                       | TAK                                                                |
| 2037 | 5,93%                                              | 7,54%                                                    | TAK                                                            | 7,54%                                                       | TAK                                                                |
| 2038 | 5,59%                                              | 7,51%                                                    | TAK                                                            | 7,51%                                                       | TAK                                                                |
| 2039 | 5,27%                                              | 7,52%                                                    | TAK                                                            | 7,52%                                                       | TAK                                                                |

| 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) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 2040 | 4,87%                                              | 7,57%                                                    | TAK                                                            | 7,57%                                                       | TAK                                                                |
| 2041 | 4,61%                                              | 7,65%                                                    | TAK                                                            | 7,65%                                                       | TAK                                                                |
| 2042 | 4,76%                                              | 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 wieloletnie

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

- Otwarte i aktywne szkoły w Gminie Długoleka – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 482 145,00 zł, w tym w 2026 r. – 482 145,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 482 145,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DŁUGOLEKA.
- Realizacja projektu w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Wrocławskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2014-2020 - Wzrost skuteczności ZIT WrOF poprzez wsparcie zarządzania i funkcjonowania systemu ZIT WrOF – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2020-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 374 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 84 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 252 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DŁUGOLEKA.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - Otwarte i aktywne szkoły w Gminie Długoleka – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
    - zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 151 915,03 zł;
    - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 738 656,94 zł;
    - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 449 212,00 zł;
    - zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 187 868,94 zł.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

- Realizacja projektu w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Wrocławskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2014-2020 - Wzrost skuteczności ZIT WrOF poprzez wsparcie zarządzania i funkcjonowania systemu ZIT WrOF.

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.

