

UCHWAŁA NR LXIV/412/24
RADY MIEJSKIEJ w Leśnicy
z dnia 11 kwietnia 2024 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 226, art. 229, art. 231 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr LX/391/23 Rady Miejskiej w Leśnicy z dnia 27 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leśnica na lata 2024-2027 zmienionej Uchwałą Nr LXII/404/24 Rady Miejskiej w Leśnicy z dnia 26 lutego 2024 r. oraz Uchwałą Nr LXIII/408/24 Rady Miejskiej w Leśnicy z dnia 18 marca 2024 r., wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie określone załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie określone załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Leśnicy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Ryszard Froń

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Usiailona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3.1, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do uchwały Nr LXIV/412/24 Rady Miejskiej w Leszniey z dnia 11.04.2024 r.

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wykonanie 2017	29 179 679,43	28 632 311,33	6 610 427,00	98 226,98	8 725 738,00	7 282 158,74	5 915 760,61	3 429 079,30	547 368,10	153 212,36	394 155,74		
Wykonanie 2018	30 568 794,86	30 184 870,08	6 309 219,00	28 969,65	9 488 993,00	7 884 092,44	6 475 595,99	3 527 587,61	363 924,78	363 403,08	521,70		
Wykonanie 2019	33 304 393,28	32 249 312,04	7 169 306,00	107 961,68	9 796 898,00	8 791 926,92	6 383 219,44	3 783 125,08	1 055 081,24	195 114,60	824 915,98		
Wykonanie 2020	42 606 384,02	36 350 780,12	7 119 006,00	80 291,21	10 639 989,00	10 935 618,37	7 575 675,54	4 923 867,48	6 255 603,90	361 885,91	5 883 983,98		
Wykonanie 2021	41 160 271,79	39 293 426,34	7 346 586,00	109 594,94	11 694 804,00	11 943 827,06	8 198 614,34	5 278 258,06	1 866 846,45	381 778,83	1 477 299,14		
Wykonanie 2022	46 067 804,56	44 936 579,01	9 814 711,57	110 145,00	10 713 783,00	14 747 562,40	9 550 377,04	5 530 455,24	1 131 225,55	314 558,53	811 625,49		
Plan 3 kw. 2023	45 698 500,23	36 362 137,68	6 940 908,00	183 995,00	13 088 628,00	4 256 587,68	11 892 019,00	5 952 180,00	9 336 362,55	300 000,00	9 029 862,55		
Wykonanie 2023	44 007 601,11	37 115 592,11	6 940 908,00	183 995,00	13 301 687,80	4 782 428,10	11 906 563,21	5 986 392,91	6 892 019,00	584 991,75	6 276 492,99		
2024	49 679 897,26	40 780 266,34	10 100 614,00	199 889,00	15 649 426,00	3 932 002,34	10 898 335,00	6 545 311,00	8 899 630,92	500 000,00	8 393 130,92		
2025	39 549 589,00	38 549 589,00	10 514 739,00	208 084,00	13 705 205,00	2 818 034,00	11 303 527,00	6 813 669,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00		
2026	40 744 626,00	39 744 626,00	10 840 696,00	214 535,00	14 130 066,00	2 905 393,00	11 653 936,00	7 024 893,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00		
2027	41 738 241,00	40 738 241,00	11 111 713,00	219 896,00	14 483 318,00	2 978 028,00	11 945 284,00	7 200 515,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00		

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a linia w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostek wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
- 4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	2	z tego:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto 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 krajowy) ^x	odsetki i dyskonto 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 krajowy) ^x	w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	27 598 299,53	24 838 561,70	10 587 278,25	0,00	0,00	4 595,14	0,00	0,00	0,00	0,00	2 759 737,83	700 536,98	
Wykonanie 2018	33 259 868,47	27 506 545,38	11 220 076,01	0,00	0,00	940,94	0,00	0,00	0,00	0,00	5 753 323,09	567 681,58	
Wykonanie 2019	41 488 194,52	28 470 971,14	11 963 367,77	0,00	0,00	13 829,28	0,00	0,00	0,00	0,00	13 017 223,38	316 471,06	
Wykonanie 2020	33 824 616,48	31 741 012,37	12 173 469,56	0,00	0,00	50 833,38	0,00	0,00	0,00	0,00	2 083 604,11	303 601,60	
Wykonanie 2021	39 677 865,65	33 163 407,52	13 529 260,59	0,00	0,00	18 518,71	0,00	0,00	0,00	0,00	6 514 461,13	740 000,00	
Wykonanie 2022	45 855 833,51	38 752 121,33	14 674 923,12	0,00	0,00	42 803,59	0,00	0,00	0,00	0,00	7 103 712,18	886 241,09	
Plan 3 kw. 2023	49 457 661,30	36 906 290,47	16 755 061,84	35 814,00	0,00	304 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 551 370,83	1 137 362,02	
Wykonanie 2023	44 570 662,00	34 034 757,82	16 038 572,30	0,00	0,00	254 877,88	0,00	0,00	0,00	0,00	10 535 904,18	1 098 579,03	
2024	54 789 481,47	39 617 141,90	21 126 640,00	35 814,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 172 339,57	1 326 637,98	
2025	38 349 589,00	37 641 350,75	21 267 650,00	35 814,00	0,00	121 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	708 238,25	50 000,00	
2026	39 544 626,00	38 132 334,00	21 551 397,00	35 814,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 412 292,00	50 000,00	
2027	41 738 241,00	38 551 342,00	21 809 289,00	35 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 186 899,00	0,00	

Wyszczególnienie	Lp	3	w tym:		4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:	
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x			Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
			3.1	4.1	4	4.1	4.1	4.2	4.2	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3
Wykonanie 2017		1 581 379,90	460 303,81	9 201 484,73	0,00	0,00	0,00	8 741 180,92	0,00	460 303,81	0,00	460 303,81	0,00	0,00
Wykonanie 2018		-2 691 073,61	0,00	10 852 103,82	529 543,00	0,00	0,00	10 322 560,82	2 691 073,61	0,00	2 691 073,61	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019		-8 183 801,24	0,00	11 233 130,58	3 072 100,37	0,00	22 771,03	7 631 487,21	7 631 487,21	529 543,00	7 631 487,21	529 543,00	529 543,00	0,00
Wykonanie 2020		8 781 767,54	1 000 000,00	2 749 329,34	0,00	0,00	0,00	10 059,01	10 059,01	2 739 270,33	0,00	2 739 270,33	0,00	0,00
Wykonanie 2021		1 482 403,14	901 643,37	10 531 096,88	0,00	0,00	0,00	8 227 340,73	0,00	2 303 756,15	0,00	2 303 756,15	0,00	0,00
Wykonanie 2022		211 971,05	211 971,05	11 111 856,65	0,00	0,00	0,00	9 710 800,55	0,00	1 401 056,10	0,00	1 401 056,10	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023		-3 759 161,07	0,00	4 759 161,07	0,00	0,00	0,00	2 501 161,07	0,00	2 258 000,00	0,00	2 258 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023		-563 060,89	0,00	14 323 827,70	0,00	0,00	0,00	9 923 827,70	563 060,89	4 400 000,00	563 060,89	4 400 000,00	0,00	0,00
2024		-5 109 584,21	0,00	6 109 584,21	0,00	0,00	0,00	4 109 584,21	4 109 584,21	2 000 000,00	4 109 584,21	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2025		1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	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) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 793 749,63	12 995 234,36			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 678 324,70	13 000 885,52			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	3 778 340,90	11 939 371,11			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 578 448,79	276 805,42	4 609 767,75	7 359 097,09			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 611 158,09	211 158,09	6 130 018,82	16 661 115,70			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 546 510,78	145 510,78	6 184 457,68	17 296 314,33			
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 479 863,47	79 863,47	-544 152,79	4 215 008,28			
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 479 863,47	79 863,47	3 080 824,29	17 404 651,99			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	1 163 124,44	7 272 708,65			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	908 238,25	908 238,25			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 612 292,00	1 612 292,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 186 899,00	2 186 899,00			

8) Skorygowanie o środki objęty okrojeniem w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skuld finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wiodącej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, usłona dla danego roku (wskaźnik jednorodny) ^x				
Wykonanie 2017	0,00%	x	18,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	13,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	17,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	19,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	23,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	21,88%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-0,49%	0,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	10,30%	12,11%	x	x	x	x
2024	3,47%	3,97%	5,33%	16,43%	18,09%	TAK	TAK
2025	3,70%	2,88%	x	14,53%	16,20%	TAK	TAK
2026	3,49%	4,51%	x	12,05%	13,59%	TAK	TAK
2027	0,09%	5,79%	x	10,39%	11,93%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	8.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wykonanie 2017	498 557,58	498 557,58	448 523,33	0,00	0,00	0,00	511 811,50	511 811,50	423 022,85
Wykonanie 2018	368 533,97	368 533,97	333 670,24	521,70	521,70	521,70	263 414,99	263 414,99	231 134,27
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	821 716,48	821 716,48	821 716,48	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	114 477,33	114 477,33	114 477,33	5 380 888,11	5 380 888,11	4 910 330,10	114 477,33	114 477,33	114 477,33
Wykonanie 2021	255,00	255,00	255,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00
Wykonanie 2022	600 884,45	600 884,45	600 884,45	798 060,37	798 060,37	798 060,37	685 446,47	685 446,47	632 288,39
Plan 3 kw. 2023	196 623,00	196 623,00	196 623,00	1 701 051,71	1 701 051,71	1 701 051,71	280 890,00	280 890,00	280 890,00
Wykonanie 2023	224 918,46	224 918,46	224 918,46	0,00	0,00	0,00	152 520,00	152 520,00	152 520,00
2024	228 338,34	228 337,34	193 064,08	4 738 550,92	4 738 550,92	4 680 527,86	249 420,00	249 420,00	193 064,08
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związków samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			bieżące	majątkowe					
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2017	613,77	613,77	253,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 597 932,48	2 597 932,48	1 065 978,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	11 549 403,27	11 549 403,27	4 201 331,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 345 154,84	1 345 154,84	720 447,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 701 663,64	2 701 663,64	1 651 404,71	12 435 163,44	510 297,31	11 924 866,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	495 000,00	495 000,00	167 910,00	11 849 812,86	1 724 322,31	10 125 490,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	300 190,06	300 190,06	88 460,00	11 849 812,86	1 724 322,31	10 125 490,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 147 730,00	5 147 730,00	3 145 633,84	9 428 566,47	320 841,47	9 107 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	223 000,00	0,00	223 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						zobowiązań zaciągniętych po dnia 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Splata o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zwiększające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dnia 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	w tym:	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umoznaenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
Wykonanie 2017	460 303,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 223,32
Wykonanie 2021	901 643,37	65 647,32	0,00	65 647,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	763,36
Wykonanie 2022	1 000 000,00	65 647,31	0,00	65 647,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	1 000 000,00	65 647,31	0,00	65 647,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 000 000,00	65 647,31	0,00	65 647,31	65 647,31	65 647,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	79 863,47	0,00	79 863,47	79 863,47	79 863,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.11 pozycji z sekcji 12.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do uchwały Nr LXIV/412/24 Rady Miejskiej w Leśnicy z dnia 11.04.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 516 764,98	223 000,00	0,00	0,00	0,00	9 651 566,47
1.a	- wydatki bieżące				644 513,22	0,00	0,00	0,00	0,00	320 841,47
1.b	- wydatki majątkowe				10 872 251,76	223 000,00	0,00	0,00	0,00	9 330 725,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				5 066 547,87	0,00	0,00	0,00	0,00	4 728 440,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 066 547,87	4 728 440,00	0,00	0,00	0,00	4 728 440,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji deszczowej dla terenów inwestycyjnych w miejscowości Krasowa	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2022	2024	1 264 840,00	1 255 000,00	0,00	0,00	0,00	1 255 000,00
1.1.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w Zaleśiu Śląskim - V etap	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2022	2024	3 315 442,81	3 300 440,00	0,00	0,00	0,00	3 300 440,00
1.1.2.3	Ukształtowanie przestrzeni publicznej w Dolnej -	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2021	2024	486 265,06	173 000,00	0,00	0,00	0,00	173 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				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
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostające (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				6 450 217,11	223 000,00	0,00	0,00	0,00	4 923 126,47
1.3.1	- wydatki bieżące				644 513,22	320 841,47	0,00	0,00	0,00	320 841,47
1.3.1.1	Leasing operacyjny na ciągnik rolniczy z przyczepą, plugiem śnieżnym i piaskarką -	Zakład Gospodarki Komunalnej w Leśnicy	2020	2024	304 929,37	79 863,47	0,00	0,00	0,00	79 863,47
1.3.1.2	Gminny Program Rewitalizacji -	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2021	2024	43 634,30	41 900,00	0,00	0,00	0,00	41 900,00
1.3.1.3	Roszczenie odszkodowawcze z tytułu zmniejszenie liczby godzin nauczania języka niemieckiego jako języka mniejszości -	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2022	2024	55 350,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	36 900,00
1.3.1.4	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego sołectwa Łąki Koziejskie	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2024	36 285,00	30 135,00	0,00	0,00	0,00	30 135,00
1.3.1.5	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego sołectwa Raszowa	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2024	44 895,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	36 900,00
1.3.1.6	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego sołectwa Zalesie Śl. -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2024	11 000,00	5 600,00	0,00	0,00	0,00	5 600,00
1.3.1.7	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego miasta Leśnica -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2024	21 000,00	17 850,00	0,00	0,00	0,00	17 850,00
1.3.1.8	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego sołectwa Dolna -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2024	12 423,00	12 423,00	0,00	0,00	0,00	12 423,00
1.3.1.9	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego sołectwa Raszowa, działka 1434 -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2024	14 760,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	6 150,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.10	Renowacja figury św. Jana Nepomucena zlokalizowanej na rynku w Leśnicy -	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2020	2024	100 236,55	53 120,00	0,00	0,00	0,00	53 120,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 805 703,89	4 379 285,00	223 000,00	0,00	0,00	4 602 285,00
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej pomiędzy ul. Słowackiego i ul. Dworcowa w Raszowej wraz z budową infrastruktury towarzyszącej -	Urząd Miejski w Leśnicy -JB	2017	2025	222 904,98	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.2	Budowa sali gimnastycznej przy budynku Szkoły Podstawowej w Raszowej	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2020	2025	275 713,50	60 000,00	100 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.3	Przebudowa zaplecza na boisku sportowym przy ul. Krasowskiej w Leśnicy	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2020	2025	68 930,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.4	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania byłego gimnazjum na budynek Urzędu Miejskiego w Leśnicy -	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2020	2025	213 330,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.5	Przebudowa kotłowni budynku Urzędu Miejskiego w Leśnicy -	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2021	2024	59 062,43	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.6	Budowa wiaty biśiadnej - Fundusz Sołecki - Sołectwo Wysoka	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2021	2024	99 607,16	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.2.7	Modernizacja drogi gminnej 105932 O ul. Słowackiego w Raszowej	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2021	2024	579 200,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00
1.3.2.8	Budowa wiaty w Górze Św. Anny	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2021	2025	53 401,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.9	Budowa sieci elektroenergetycznej dla zasilania terenów inwestycyjnych w miejscowości Krasowa	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2022	2024	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.10	Przebudowa części budynku przy ul. Strażackiej 1 w Leśnicy z przeznaczeniem na posterunek policji -	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2022	2024	1 398 067,00	1 355 000,00	0,00	0,00	0,00	1 355 000,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej nr 105811 O ul. Stawowa w Leśnicy -	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2022	2024	71 000,00	71 000,00	0,00	0,00	0,00	71 000,00
1.3.2.12	Budowa instalacji fotowoltaicznej na działce nr 829/4 w Lichyni	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2022	2025	13 500,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.13	Budowa instalacji fotowoltaicznej na działce nr 2203 w Leśnicy	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2022	2025	13 500,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.14	Budowa instalacji fotowoltaicznej na działce nr 212/1 w Czarnocinie	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2022	2025	13 500,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.15	Budowa instalacji fotowoltaicznej na działce nr 1255/3 w Zalesiu Śl.	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2022	2025	13 500,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.16	Budowa instalacji fotowoltaicznej na działce nr 157/2 i 153/5 w Porębie	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2022	2024	170 211,73	165 000,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00
1.3.2.17	Budowa oświetlenia przejść dla pieszych na terenie Gminy Leśnica	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2022	2024	1 489 695,00	1 363 760,00	0,00	0,00	0,00	1 363 760,00
1.3.2.18	Przebudowa dachu budynku zlokalizowanego na dz. nr 1615 i 1616 przy ul. Powstańców Śl. w Leśnicy wraz z montażem instalacji fotowoltaicznej	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2020	2025	188 738,68	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.19	Rozbudowa sieci wodociągowej w Dolnej	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2024	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	32 000,00
1.3.2.20	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w rejonie Muzeum Czynu Powstańczego	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2024	9 225,00	9 225,00	0,00	0,00	0,00	9 225,00
1.3.2.21	Rozbudowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej w Leśnicy w obrębie ul. Trzech Braci i ul. Polnej w Leśnicy	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2024	27 060,00	27 060,00	0,00	0,00	0,00	27 060,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.22	Rozbudowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej w Krasowej dz. nr 131	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2024	17 220,00	17 220,00	0,00	0,00	0,00	17 220,00
1.3.2.23	Rozbudowa sieci wodociągowej ul. Wiejska w Porębie	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2024	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.2.24	Rozbudowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej w obrębie ul. Strzeleckiej w Leśnicy	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2024	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00
1.3.2.25	Modernizacja kapliczki przy ul. Porębskiej 6 w Leśnicy	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2024	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.26	Modernizacja kotłowni wraz z przebudową instalacji w Szkole Podstawowej w Zalesiu Śl. -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2024	66 795,60	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.27	Ukształtowanie przestrzeni publicznej w Zalesiu Śl. na dz. nr 926 -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2024	119 765,00	113 000,00	0,00	0,00	0,00	113 000,00
1.3.2.28	Rozbudowa i przebudowa Publicznego Przedszkola w Leśnicy -	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2019	2024	72 776,81	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.29	Realizacja programu "Ciepłe mieszkanie" w Gminie Leśnica -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2024	2025	264 000,00	226 000,00	38 000,00	0,00	0,00	264 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leśnica na lata 2024-2027

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 Leśnica 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 (Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leśnica jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Leśnica za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Leśnica na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2026. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Leśnica została przygotowana na lata 2024-2027.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Leśnica 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 Leśnica, 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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

- dla lat 2025-2027 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 Leśnica.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Leśnica 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Leśnica 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:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Leśnica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 6 545 311,00 zł, co stanowi 109,96% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę średnioroczną dynamikę inflacji.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 500 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Krasowa	10	1,0210	310.000,00	310.000,00
Krasowa	11/2	0,8290	250.000,00	250.000,00

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Suma				560.000,00

Zródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 265 957,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w Zalesiu Śl. - V etap.
2. Budowa kanalizacji deszczowej dla terenów inwestycyjnych w miejscowości Krasowa.
3. Budowa oświetlenia przejść dla pieszych na terenie Gminy Leśnica.
4. Ukształtowanie przestrzeni publicznej w Dolnej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027 w łącznej kwocie 1 500 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Leśnica 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Leśnica 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.

Tabela 4. 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	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Leśnica wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 987 821,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 292 962,35 zł. W latach 2025-2027 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 Leśnica planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2025-2027 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leśnica na lata 2024-2027.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 639 702,47 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 4 639 702,47 zł;
2. wolnych środków – 1 000 000,00 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 5. Wynik budżetu Gminy Leśnica

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	41 803 763,00	47 443 465,47	-5 639 702,47
2025	39 549 589,00	38 349 589,00	1 200 000,00
2026	40 744 626,00	39 544 626,00	1 200 000,00
2027	41 738 241,00	41 738 241,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 639 702,47 zł. Przychody Gminy Leśnica w 2024 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 639 702,47 zł;
2. wolne środki – 2 000 000,00 zł;

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Leśnica zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splate ww. zobowiazan przedstawiono w kolumnie „Zobowiazanie historyczne”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Leśnica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	1 000 000,00
2025	1 200 000,00
2026	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leśnica na lata 2024-2027, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 3 479 863,47 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 400 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 6,70%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	2 400 000,00	35 830 761,00	6,70%
2025	1 200 000,00	36 231 555,00	3,31%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -398 949,90 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Leśnica zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Leśnica

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	37 031 306,00	37 430 255,90	-398 949,90	6 240 752,57
2025	38 549 589,00	37 641 350,75	908 238,25	908 238,25
2026	39 744 626,00	38 132 334,00	1 612 292,00	1 612 292,00
2027	40 738 241,00	38 551 342,00	2 186 899,00	2 186 899,00

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 Leśnica przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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)
2024	3,73%	16,43%	TAK	16,44%	TAK
2025	3,70%	13,93%	TAK	13,95%	TAK
2026	3,49%	11,43%	TAK	11,45%	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)
2027	0,09%	9,77%	TAK	9,78%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

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

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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została zaktualizowana o zmiany planu budżetu dokonane od początku roku do dnia 26 lutego 2024 roku.

Po dokonanych zmianach:

- plan dochodów wynosi łącznie 48.448.815,26 zł, w tym: dochody bieżące - 39.839.984,34 zł, dochody majątkowe - 8.608.830,92 zł,
- plan wydatków wynosi łącznie 51.210.512,47 zł, w tym: wydatki bieżące - 37.981.012,90 zł, wydatki majątkowe - 13.229.499,57 zł,
- plan przychodów wynosi łącznie 3.761.697,21 zł,
- plan rozchodów wynosi łącznie 1.000.000,00 zł - spłata rat kredytu bankowego.

Podstawą dokonania zmian było wprowadzenie zmiany w wydatkach bieżących i majątkowych na realizację zadań wykazanego w załączniku przedsięwzięć co ma ścisły związek ze zmianą kwot na wydatki objęte limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych (WPF zał.1 kolumna 10.1).

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została zaktualizowana o zmiany planu budżetu dokonane od początku roku do dnia 11 kwietnia 2024 roku.

Po dokonanych zmianach:

- plan dochodów wynosi łącznie 49.679.897,26 zł, w tym: dochody bieżące - 40.780.266,34 zł, dochody majątkowe - 8.899.630,92 zł,
- plan wydatków wynosi łącznie 54.789.481,47 zł, w tym: wydatki bieżące - 39.617.141,90 zł, wydatki majątkowe - 15.172.339,57 zł,
- plan przychodów wynosi łącznie 6.109.584,21 zł,
- plan rozchodów wynosi łącznie 1.000.000,00 zł - spłata rat kredytu bankowego.

Podstawą dokonania zmian było wprowadzenie zmiany w wydatkach majątkowych na realizację zadań wykazanego w załączniku przedsięwzięć co ma ścisły związek ze zmianą kwot na wydatki objęte limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych (WPF zał.1 kolumna 10.1).

Zmiany w załączniku nr 2 do WPF

Zwiększono limit wydatków na zadaniu majątkowym pn. Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w Zalesiu Śl. - V etap w roku 2024 o kwotę 1.200.440,00 zł.

Zwiększono limit wydatków na zadaniu majątkowym pn. Ukształtowanie przestrzeni publicznej w Dolnej w roku 2024 o kwotę 3.000,00 zł.

Wprowadzono nowe zadania majątkowe pn. Realizacja programu "Ciepłe mieszkanie" w Gminie Leśnicy w kwocie limitu roku 2024 w wysokości 226.000,00 zł oraz w kwocie limitu roku 2025 w wysokości 38.000,00 zł.


PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Ryszard Froń