

**ZARZĄDZENIE NR 0050.99.2024**  
**BURMISTRZA LEŚNICY**

z dnia 14 listopada 2024 r.

**w sprawie projektu wieloletniej prognozy finansowej**

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Przedłożyć Radzie Miejskiej w Leśnicy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu projekt wieloletniej prognozy finansowej w następującym układzie:

- projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej
- wieloletnia prognoza finansowa na lata 2025-2028 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025-2026 - **załącznik nr 1**
- przedsięwzięcia do realizacji w latach 2025-2028 - **załącznik nr 2**
- objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

## PROJEKT

### UCHWAŁA NR .././24 RADY MIEJSKIEJ W LEŚNICY

z dnia .. grudnia 2024 r.

#### w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leśnica na lata 2025-2028

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 167 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

**§1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Leśnica na lata 2025-2028, wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025 - 2026 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§2.** Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Leśnica, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§3.** 1. Upoważnia się Burmistrza Leśnicy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Leśnicy do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Leśnicy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

4. Upoważnia się Burmistrza Leśnicy do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Leśnica, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Leśnica.

**§4.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Leśnicy.

**§5.** Traci moc Uchwała nr LX/391/23 Rady Miejskiej w Leśnicy z dnia 27.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leśnica na lata 2024-2027 z późn. zmianami.

**§6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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

Załącznik nr 1 do uchwały Nr ..../24 Rady Miejskiej w Leśnicy z dnia ..12.2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	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 2018	30 568 794,86	30 184 870,08	6 309 219,00	26 969,65	9 488 993,00	7 884 092,44	6 475 595,99	3 527 587,61	383 924,78	383 403,08	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	10 935 818,37	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	1 866 845,45	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	
Wykonanie 2023	44 007 601,11	37 115 582,11	6 940 908,00	183 995,00	13 301 687,80	4 754 132,64	11 934 858,67	5 986 392,91	6 892 019,00	584 991,75	6 276 492,99	
Plan 3 kw. 2024	52 304 278,07	42 425 427,38	10 100 614,00	199 889,00	15 649 426,00	5 195 550,29	11 279 948,09	6 545 311,00	9 878 850,69	1 320 000,00	8 552 350,69	
Wykonanie 2024	49 589 977,58	43 166 904,02	10 100 614,00	199 889,00	15 649 426,00	5 937 026,93	11 279 948,09	7 197 229,00	6 423 073,56	1 136 500,00	5 281 899,19	
2025	47 626 458,21	46 813 958,21	25 036 923,98	150 249,01	7 233 245,01	2 803 926,21	11 589 614,00	7 197 229,00	812 500,00	600 000,00	207 000,00	
2026	49 452 447,00	48 452 447,00	25 913 216,00	155 508,00	7 486 409,00	2 902 064,00	11 995 250,00	7 449 132,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	
2027	50 954 474,00	49 954 474,00	26 716 526,00	160 329,00	7 718 488,00	2 992 028,00	12 367 103,00	7 680 055,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	
2028	51 353 200,00	51 353 200,00	27 464 589,00	164 818,00	7 934 606,00	3 075 805,00	12 713 382,00	7 895 097,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej 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.

<sup>3)</sup> 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 jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
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	5 753 323,09	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	13 017 223,38	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	2 083 604,11	2 083 604,11	303 601,60
Wykonanie 2021	39 677 868,65	33 163 407,52	13 529 260,59	0,00	0,00	18 518,71	0,00	0,00	0,00	6 514 461,13	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	7 103 712,18	7 103 712,18	886 241,09
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	10 535 904,18	10 535 904,18	1 098 579,03
Plan 3 kw. 2024	57 593 124,92	41 920 016,95	21 562 050,88	35 814,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	15 673 107,97	15 673 107,97	1 522 787,98
Wykonanie 2024	54 511 896,47	41 337 141,70	21 369 609,27	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	13 174 754,77	13 174 754,77	867 616,87
2025	47 963 159,55	42 785 470,15	23 560 777,20	35 814,00	0,00	121 000,00	0,00	0,00	0,00	5 177 689,40	5 177 689,40	867 616,87
2026	48 252 447,00	44 421 592,00	24 691 695,00	35 814,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	3 830 855,00	3 830 855,00	50 000,00
2027	50 954 474,00	45 965 542,00	25 759 611,00	35 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 988 932,00	4 988 932,00	0,00
2028	51 353 200,00	47 457 926,00	26 783 556,00	35 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 895 274,00	3 895 274,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-2 691 073,61	0,00	10 852 103,82	529 543,00	0,00	10 322 560,82	2 691 073,61	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-8 183 801,24	0,00	11 233 130,58	3 072 100,37	22 771,03	7 631 487,21	7 631 487,21	529 543,00	529 543,00
Wykonanie 2020	8 781 767,54	1 000 000,00	2 749 329,34	0,00	0,00	10 059,01	0,00	2 739 270,33	0,00
Wykonanie 2021	1 482 403,14	901 643,37	10 531 096,88	0,00	0,00	8 227 340,73	0,00	2 303 756,15	0,00
Wykonanie 2022	211 971,05	211 971,05	11 111 856,65	0,00	0,00	9 710 800,55	0,00	1 401 056,10	0,00
Wykonanie 2023	-563 060,89	0,00	14 323 827,70	0,00	0,00	9 923 827,70	563 060,89	4 400 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	-5 288 846,85	0,00	6 288 846,85	0,00	0,00	4 288 846,85	4 288 846,85	2 000 000,00	1 000 000,00
Wykonanie 2024	-4 921 918,89	0,00	5 921 918,89	0,00	0,00	3 921 918,89	3 921 918,89	2 000 000,00	1 000 000,00
2025	-336 701,34	0,00	1 536 701,34	0,00	0,00	336 701,34	336 701,34	1 200 000,00	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	901 643,37	901 643,37	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
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 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	4 545 510,78	145 510,78	6 184 457,68	17 296 314,33
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
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	505 410,43	6 794 257,28
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	1 829 762,32	7 751 681,21
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	4 028 488,06	5 565 189,40
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 030 855,00	4 030 855,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 988 932,00	3 988 932,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 895 274,00	3 895 274,00

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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
Wykonanie 2023	0,00%	x	11,98%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	1,75%	5,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	5,50%	8,56%	x	x	x	x
2025	3,00%	9,44%	x	16,18%	16,64%	TAK	TAK
2026	2,82%	8,96%	x	14,19%	14,73%	TAK	TAK
2027	0,08%	8,49%	x	13,16%	13,70%	TAK	TAK
2028	0,07%	8,07%	x	11,73%	12,27%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody 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 bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		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 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	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
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	665 446,47	665 446,47	632 268,39
Wykonanie 2023	196 623,00	196 623,00	196 623,00	0,00	0,00	0,00	152 520,00	152 520,00	152 520,00
Plan 3 kw. 2024	303 797,94	303 797,94	268 523,68	4 738 550,92	4 738 550,92	4 680 527,86	249 420,00	249 420,00	193 064,08
Wykonanie 2024	207 143,00	207 143,00	186 073,62	1 963 633,92	1 963 633,92	1 901 243,37	146 351,00	146 351,00	111 286,63
2025	95 854,21	95 854,21	80 517,51	0,00	0,00	0,00	103 069,00	103 069,00	80 517,51
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
2028	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									
	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 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	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 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
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
Wykonanie 2020	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
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
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
Plan 3 kw. 2024	4 971 180,64	4 971 180,64	3 145 633,84	10 861 241,61	410 561,41	10 450 680,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	4 031 157,04	4 031 157,04	2 145 633,84	10 861 241,61	410 561,41	10 450 680,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 273 972,53	1 273 972,53	533 972,53	3 532 444,03	285 371,50	3 247 072,53	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	355 750,00	30 750,00	325 000,00	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
2028	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	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	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 000 000,00	65 647,31	0,00	65 647,31	65 647,31	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	1 000 000,00	79 863,47	0,00	79 863,47	79 863,47	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	1 000 000,00	79 863,47	0,00	79 863,47	79 863,47	79 863,47	0,00	0,00	x	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	
2026	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące 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.

<sup>\*</sup> 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu 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, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 1 do uchwały Nr ..../24 Rady Miejskiej w Leśnicy z dnia ..12.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 043 925,35	3 532 444,03	355 750,00	0,00	0,00	3 888 194,03
1.a	- wydatki bieżące				563 123,00	285 371,50	30 750,00	0,00	0,00	316 121,50
1.b	- wydatki majątkowe				7 480 802,35	3 247 072,53	325 000,00	0,00	0,00	3 572 072,53
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:				3 722 262,38	1 377 041,53	0,00	0,00	0,00	1 377 041,53
1.1.1	- wydatki bieżące				249 420,00	103 069,00	0,00	0,00	0,00	103 069,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczna Gmina Leśnica -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2024	2025	249 420,00	103 069,00	0,00	0,00	0,00	103 069,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 472 842,38	1 273 972,53	0,00	0,00	0,00	1 273 972,53
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w Zalesiu Śląskim - V etap	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2022	2025	3 472 842,38	1 273 972,53	0,00	0,00	0,00	1 273 972,53
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 pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				4 321 662,97	2 155 402,50	355 750,00	0,00	0,00	2 511 152,50
1.3.1	- wydatki bieżące				313 703,00	182 302,50	30 750,00	0,00	0,00	213 052,50
1.3.1.1	Roszczenie odszkodowawcze z tytułu zmniejszenie liczby godzin nauczania języka niemieckiego jako języka mniejszości -	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2022	2025	55 350,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	36 900,00
1.3.1.2	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego sołectwa Łąki Kozielskie -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2025	36 285,00	21 402,00	0,00	0,00	0,00	21 402,00
1.3.1.3	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego sołectwa Raszowa -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2025	44 895,00	25 215,00	0,00	0,00	0,00	25 215,00
1.3.1.4	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego sołectwa Zalesie Śl. -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2025	11 000,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	1 800,00
1.3.1.5	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego sołectwa Dolna -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2025	12 423,00	12 423,00	0,00	0,00	0,00	12 423,00
1.3.1.6	Plan ogólny Gminy Leśnica -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2024	2026	153 750,00	84 562,50	30 750,00	0,00	0,00	115 312,50
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 007 959,97	1 973 100,00	325 000,00	0,00	0,00	2 298 100,00
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej pomiędzy ul. Słowackiego i ul. Dworcową w Raszowej wraz z budową infrastruktury towarzyszącej -	Urząd Miejski w Leśnicy - JB	2017	2026	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	2026	312 713,50	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	Przebudowa zaplecza na boisku sportowym przy ul. Krasowskiej w Leśnicy	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2020	2026	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 centrum usług wspólnych w Leśnicy -	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2020	2026	263 330,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Budowa witaczy w Górze Św. Anny -	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2021	2025	78 401,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci elektroenergetycznej dla zasilania terenów inwestycyjnych w miejscowości Krasowa -	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2022	2025	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej nr 105811 O ul. Stawowa w Leśnicy -	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2022	2025	96 000,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	96 000,00
1.3.2.8	Budowa instalacji fotowoltaicznej na działce nr 829/4 w Lichyni -	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2022	2026	30 300,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.9	Budowa instalacji fotowoltaicznej na działce nr 2203 w Leśnicy	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2022	2026	29 900,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.10	Budowa instalacji fotowoltaicznej na działce nr 212/1 w Czarnocinie	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2022	2026	23 500,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.11	Budowa instalacji fotowoltaicznej na działce nr 1255/3 w Zalesiu Śl.	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2022	2026	30 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.12	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	278 738,68	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.13	Rozbudowa sieci wodociągowej w Dolnej -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2026	42 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.14	Rozbudowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej w Leśnicy w obrębie ul. Trzech Braci i ul. Polnej w Leśnicy	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2026	27 060,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.15	Rozbudowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej w Krasowej dz. nr 131	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2026	27 220,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.16	Rozbudowa sieci wodociągowej ul. Wiejska w Porębie	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2026	22 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.17	Rozbudowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej w obrębie ul. Strzeleckiej w Leśnicy	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2026	21 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.18	Modernizacja kapliczki przy ul. Porębskiej 6 w Leśnicy	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2025	80 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.19	Ukształtowanie przestrzeni publicznej w Zalesiu Śl. na dz. nr 926 -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2023	2025	256 765,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.20	Rozbudowa i przebudowa Publicznego Przedszkola w Leśnicy -	Urząd Miejski w Leśnicy-JB	2019	2026	82 776,81	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.21	Realizacja programu "Ciepłe mieszkanie" w Gminie Leśnica -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2024	2025	307 900,00	207 000,00	0,00	0,00	0,00	207 000,00
1.3.2.22	Budowa studni na ujęciu wody pitnej w Porębie -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2024	2026	255 000,00	200 000,00	10 000,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.2.23	Budowa Klubu Dziecięcego w Leśnicy -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2024	2026	90 000,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2.24	Modernizacja dachu budynku komunalnego przy ul. Bocznej w Leśnicy -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2024	2025	50 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00
1.3.2.25	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Lichynia -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2024	2025	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.26	Budowa instalacji fotowoltaicznej na działce nr 153/4 i 153/5 w Porębie -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2024	2025	156 500,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.27	Budowa chodnika w pasie drogi gminnej nr 105835 O ul. Polna w Leśnicy -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2024	2025	104 400,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.28	Budowa ciągu pieszego pomiędzy ul. Brzegową a ul. Żeromskiego w Leśnicy -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2024	2025	75 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.29	Budowa drogi publicznej wraz z infrastrukturą na dz. nr 4203, 4200 i 2265 w Leśnicy -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2024	2025	89 300,00	43 100,00	0,00	0,00	0,00	43 100,00
1.3.2.30	Modernizacja drogi wewnętrznej dz. nr 134/2 w Górze Św. Anny -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2024	2025	140 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.31	Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych dz. nr 584 w miejscowości Dolna -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2024	2025	110 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.32	Ukształtowanie przestrzeni publicznej na działce nr 174/1 w Dolnej -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2022	2025	154 920,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.33	Ukształtowanie przestrzeni publicznej wokół placu zabaw w Wysokiej -	URZĄD MIEJSKI W LEŚNICY	2024	2025	31 400,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leśnica na lata 2025-2028

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leśnica jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Leśnica za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Leśnica na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025-2028.

### 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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

#### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2026-2028 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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:

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 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:

### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2028	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2028	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2028	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2028	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2028	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2028	100,00%	0,00%

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Leśnica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 7 197 229,00 zł, co stanowi 109,96% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

## Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 600 000,00 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.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 207 000,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2028	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2028	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

#### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Leśnica wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 23 560 777,20 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 191 167,93 zł. W latach 2026-2028 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego

trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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.

## 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 2025-2028.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -336 701,34 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 336 701,34 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

### Wynik budżetu Gminy Leśnica

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	47 626 458,21	47 963 159,55	-336 701,34
2026	49 452 447,00	48 252 447,00	1 200 000,00
2027	50 954 474,00	50 954 474,00	0,00
2028	51 353 200,00	51 353 200,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 536 701,34 zł. Przychody Gminy Leśnica w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 336 701,34 zł;
2. wolne środki – 1 200 000,00 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 spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Leśnica

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

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leśnica na lata 2025-2028, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 2 400 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1 200 000,00 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 2025 roku wyniesie 2,62%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	1 200 000,00	45 815 532,00	2,62%

\*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Leśnica zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Leśnica

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	46 813 958,21	42 785 470,15	4 028 488,06	5 565 189,40
2026	48 452 447,00	44 421 592,00	4 030 855,00	4 030 855,00
2027	49 954 474,00	45 965 542,00	3 988 932,00	3 988 932,00
2028	51 353 200,00	47 457 926,00	3 895 274,00	3 895 274,00

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.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,00%	16,18%	TAK	16,64%	TAK
2026	2,82%	14,19%	TAK	14,73%	TAK
2027	0,08%	13,16%	TAK	13,70%	TAK
2028	0,07%	11,73%	TAK	12,27%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## Informacje dodatkowe

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.