

**UCHWAŁA NR ...
Rady Miejskiej w Leśnej**

z dnia ... 2024 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leśna na lata
2024-2031**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr LXXII/449/2023 Rady Miejskiej w Leśnej z dnia 27.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leśna na lata 2024-2031 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Leśna na lata 2024-2031 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Leśna, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leśna stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§2. §3 Uchwały nr LXXII/449/2023 Rady Miejskiej w Leśnej z dnia 27.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leśna na lata 2024-2031 otrzymuje brzmienie:

„1. Upoważnia się Burmistrza Leśnej do zaciągania zobowiązań:

1) 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) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały.”

§3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Leśna.

§4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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 projekt
z dnia 2024-05-28

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^x | 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 ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | z podatku od nieruchomości | | ze sprzedaży majątku ^x | 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 | |
| 2024 | 81 510 689,26 | 53 795 349,26 | 5 964 166,00 | 121 428,00 | 23 124 676,00 | 8 785 146,91 | 15 799 932,35 | 4 755 037,76 | 27 715 340,00 | 1 720 000,00 | 25 986 840,00 | |
| 2025 | 53 600 640,21 | 52 393 203,00 | 6 208 697,00 | 126 407,00 | 22 083 593,00 | 7 751 791,00 | 16 222 715,00 | 5 012 415,00 | 1 207 437,21 | 300 000,00 | 907 437,21 | |
| 2026 | 54 274 025,00 | 54 074 025,00 | 6 401 167,00 | 130 326,00 | 22 768 184,00 | 7 992 097,00 | 16 782 251,00 | 5 167 800,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | |
| 2027 | 59 889 314,00 | 55 389 314,00 | 6 561 196,00 | 133 584,00 | 23 337 389,00 | 8 191 899,00 | 17 165 246,00 | 5 296 995,00 | 4 500 000,00 | 700 000,00 | 2 900 000,00 | |
| 2028 | 61 331 536,00 | 58 031 536,00 | 6 744 909,00 | 137 324,00 | 23 990 836,00 | 8 421 272,00 | 18 737 195,00 | 5 445 311,00 | 3 300 000,00 | 300 000,00 | 2 500 000,00 | |
| 2029 | 63 433 440,00 | 60 733 440,00 | 6 920 277,00 | 140 894,00 | 24 614 598,00 | 8 640 225,00 | 20 417 446,00 | 5 586 889,00 | 2 700 000,00 | 700 000,00 | 2 000 000,00 | |
| 2030 | 62 366 989,00 | 61 666 989,00 | 7 093 284,00 | 144 416,00 | 25 229 963,00 | 8 856 231,00 | 20 343 095,00 | 5 726 561,00 | 700 000,00 | 200 000,00 | 500 000,00 | |
| 2031 | 64 367 500,00 | 64 037 500,00 | 7 263 523,00 | 147 882,00 | 25 835 482,00 | 9 068 781,00 | 21 721 832,00 | 5 863 998,00 | 330 000,00 | 0,00 | 330 000,00 | |

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

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 jednostki 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.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^X | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
| | | Wydatki bieżące ^X | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^X | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^X | w tym: | wydatki na obsługę długu ^X | w tym: | | | | | |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X | | 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 | | |
| Lp | 2 | 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 |
| 2024 | 82 120 689,26 | 51 812 255,40 | 24 835 776,03 | 0,00 | 0,00 | 879 107,00 | 155 325,00 | 0,00 | 0,00 | 30 308 433,86 | 30 308 433,86 | 1 168 454,16 |
| 2025 | 51 040 640,21 | 49 488 576,00 | 23 716 659,00 | 0,00 | 0,00 | 527 166,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 552 064,21 | 1 552 064,21 | 0,00 |
| 2026 | 52 274 025,00 | 50 828 532,00 | 24 416 300,00 | 0,00 | 0,00 | 384 894,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 445 493,00 | 1 445 493,00 | 0,00 |
| 2027 | 59 169 314,00 | 52 035 279,00 | 25 057 228,00 | 0,00 | 0,00 | 300 030,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 134 035,00 | 7 134 035,00 | 0,00 |
| 2028 | 59 494 536,00 | 53 309 469,00 | 25 714 980,00 | 0,00 | 0,00 | 249 517,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 185 067,00 | 6 185 067,00 | 0,00 |
| 2029 | 60 337 440,00 | 54 592 861,00 | 26 377 141,00 | 0,00 | 0,00 | 187 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 744 579,00 | 5 744 579,00 | 0,00 |
| 2030 | 58 949 989,00 | 55 925 324,00 | 27 049 758,00 | 0,00 | 0,00 | 146 255,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 024 665,00 | 3 024 665,00 | 0,00 |
| 2031 | 61 647 500,00 | 57 180 384,00 | 27 719 240,00 | 0,00 | 0,00 | 13 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 467 116,00 | 4 467 116,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2024 | -610 000,00 | 0,00 | 7 980 000,00 | 7 980 000,00 | 610 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 2 560 000,00 | 2 560 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 720 000,00 | 720 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 837 000,00 | 1 837 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 3 096 000,00 | 3 096 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 3 417 000,00 | 3 417 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 2 720 000,00 | 2 720 000,00 | 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 8 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | | w tym: | |
| | | | | | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x |
| 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 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 370 000,00 | 7 370 000,00 | 4 750 000,00 | 4 750 000,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 560 000,00 | 2 560 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 720 000,00 | 720 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 837 000,00 | 1 837 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 096 000,00 | 3 096 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 417 000,00 | 3 417 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 720 000,00 | 2 720 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^x | w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | 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 ^x | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x |
| | 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 ^x | | | | | |
| | 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 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 350 000,00 | 0,00 | 1 983 093,86 | 1 983 093,86 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 13 790 000,00 | 0,00 | 2 904 627,00 | 2 904 627,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 11 790 000,00 | 0,00 | 3 245 493,00 | 3 245 493,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 11 070 000,00 | 0,00 | 3 354 035,00 | 3 354 035,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 9 233 000,00 | 0,00 | 4 722 067,00 | 4 722 067,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 137 000,00 | 0,00 | 6 140 579,00 | 6 140 579,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 720 000,00 | 0,00 | 5 741 665,00 | 5 741 665,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 857 116,00 | 6 857 116,00 |

⁸⁾ 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) ^X | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X | | 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) ^X | 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) ^X | 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 ^X | 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 ^X |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2024 | 7,43% | 6,36% | 10,18% | 11,11% | 9,58% | TAK | TAK |
| 2025 | 6,92% | 7,69% | x | 10,58% | 9,05% | TAK | TAK |
| 2026 | 5,18% | 7,88% | x | 7,26% | 6,16% | TAK | TAK |
| 2027 | 2,16% | 7,74% | x | 7,36% | 6,26% | TAK | TAK |
| 2028 | 4,21% | 10,02% | x | 7,57% | 6,47% | TAK | TAK |
| 2029 | 6,30% | 12,15% | x | 8,22% | 7,12% | TAK | TAK |
| 2030 | 6,75% | 11,15% | x | 8,79% | 7,69% | TAK | TAK |
| 2031 | 4,97% | 12,50% | x | 9,00% | 9,00% | 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 ^x | 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 ^x | 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 ^x | 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 ^x | 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 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 345 000,00 | 5 345 000,00 | 4 750 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 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 | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|------------|---------------|---|--|---|--|
| | Wydutki 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: | | Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydutki 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 ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydutki 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 |
| 2024 | 679 589,20 | 679 589,20 | 3 587,99 | 19 654 013,79 | 0,00 | 19 654 013,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 660 708,70 | 108 644,49 | 1 552 064,21 | 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 |
| 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 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 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 ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | 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 ^x | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | | |
| 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 | |
| 2024 | 7 370 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 2 560 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 720 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 720 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 720 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 1 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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. 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.

^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, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr projekt
z dnia 2024-05-28

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) | | | | 32 804 764,87 | 19 654 013,79 | 1 660 708,70 | 0,00 | 0,00 | 14 514 722,49 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 108 644,49 | 0,00 | 108 644,49 | 0,00 | 0,00 | 108 644,49 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 32 696 120,38 | 19 654 013,79 | 1 552 064,21 | 0,00 | 0,00 | 14 406 078,00 |
| 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: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 32 804 764,87 | 19 654 013,79 | 1 660 708,70 | 0,00 | 0,00 | 14 514 722,49 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 108 644,49 | 0,00 | 108 644,49 | 0,00 | 0,00 | 108 644,49 |
| 1.3.1.1 | Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Leśna | URZĄD MIEJSKI W LEŚNEJ | 2024 | 2025 | 108 644,49 | 0,00 | 108 644,49 | 0,00 | 0,00 | 108 644,49 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 32 696 120,38 | 19 654 013,79 | 1 552 064,21 | 0,00 | 0,00 | 14 406 078,00 |
| 1.3.2.1 | Remont i przebudowa budynku dworca kolejowego celem utworzenia Centrum Produktu Lokalnego (CPL) - Remont i przebudowa budynku dworca kolejowego celem utworzenia Centrum Produktu Lokalnego (CPL) | Urząd Miejski | 2022 | 2024 | 13 735 720,47 | 8 902 710,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 102 710,27 |
| 1.3.2.2 | Budowa dwóch szycan w miejscowości Złoty Potok i Bartoszkówka w Gminie Leśna (droga wojewódzka nr 360) | URZĄD MIEJSKI W LEŚNEJ | 2023 | 2024 | 60 000,00 | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Leśna | Urząd Miejski | 2022 | 2024 | 1 475 734,00 | 1 475 734,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 475 734,00 |
| 1.3.2.4 | Budowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Leśna | Urząd Miejski | 2022 | 2024 | 2 706 449,00 | 698 087,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 698 087,44 |
| 1.3.2.5 | Przebudowa nawierzchni oraz schodów przy budynkach ul. Elizy Orzeszkowej nr 1 i 3 oraz budynku OKIS w Leśnej | URZĄD MIEJSKI W LEŚNEJ | 2023 | 2024 | 230 000,00 | 230 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 230 000,00 |
| 1.3.2.6 | Modernizacja świetlicy wiejskiej w Grabiszycach Górnych - II etap + etap III | URZĄD MIEJSKI W LEŚNEJ | 2023 | 2024 | 2 520 000,00 | 1 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 250 000,00 |
| 1.3.2.7 | Sporządzenie dokumentacji na I etap robót remontowo-budowlanych muru cmentarza przy ul. Nowomiejskiej w Pobiednej | URZĄD MIEJSKI W LEŚNEJ | 2023 | 2024 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| 1.3.2.8 | Błękitno-Zielona Infrastruktura w Leśnej | Urząd Miejski | 2020 | 2024 | 4 078 670,62 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 |
| 1.3.2.9 | Przebudowa budynku Ośrodka Kultury i Sportu w Leśnej | URZĄD MIEJSKI W LEŚNEJ | 2023 | 2024 | 5 160 000,00 | 5 160 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 160 000,00 |
| 1.3.2.10 | Częściowa konserwacja XVII wiecznej polichromii w Kościele p.w. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Świeciu | URZĄD MIEJSKI W LEŚNEJ | 2023 | 2024 | 256 000,00 | 256 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 256 000,00 |

| 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 | | | | | | |
| 1.3.2.11 | Częściowy remont/odtworzenie konstrukcji ciesielskiej dachu z wymianą pokrycia na budynku kaplicy MB Różańcowej w Grabiszycach (dawny zbór Braci Czeskich) | URZĄD MIEJSKI W LEŚNEJ | 2023 | 2024 | 259 482,08 | 259 482,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 259 482,08 |
| 1.3.2.12 | Częściowy remont elewacji kościoła pod wezwaniem Chrystusa Króla w Leśnej | URZĄD MIEJSKI W LEŚNEJ | 2023 | 2024 | 256 000,00 | 256 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 256 000,00 |
| 1.3.2.13 | Odwodnienie Kościoła pod wezwaniem Chrystusa Króla w Leśnej | URZĄD MIEJSKI W LEŚNEJ | 2023 | 2024 | 256 000,00 | 256 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 256 000,00 |
| 1.3.2.14 | Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Leśna | URZĄD MIEJSKI W LEŚNEJ | 2024 | 2025 | 1 552 064,21 | 0,00 | 1 552 064,21 | 0,00 | 0,00 | 1 552 064,21 |

Załącznik nr 3 do Uchwały nr ... Rady Miejskiej w Leśnej z dnia ... 2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leśna na lata 2024-2031

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 Leśna 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 Leśna jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Leśna 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 Leśna 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 (t.j. 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

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 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Leśna została przygotowana na lata 2024-2031.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Leśna 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 Leśna, 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% |
| 2028 | 2,80% | 2,50% | 2,60% |
| 2029 | 2,60% | 2,50% | 2,60% |
| 2030 | 2,50% | 2,50% | 2,60% |
| 2031 | 2,40% | 2,50% | 2,50% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2031 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 Leśna.

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 Leśna 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 Leśna 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) |
|------------------|------|---------------------|---------------------------------------|
|------------------|------|---------------------|---------------------------------------|

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 Leśna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 4 815 000,00 zł, co stanowi 90,02% 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 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 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, 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 720 000,00 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 w zł | Planowany dochód w zł |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|
| Świecie | 301 | 0,4300 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| Leśna | 698/7 | 0,6279 | 350 000,00 | 350 000,00 |
| Leśna, ul. H. Sienkiewicza 34,36,38 | 781/22 i 781/131 | 0,0427 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Szyszkowa | 379/1 | 1,1400 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Szyszkowa | 427/2 | 2,7600 | 120 000,00 | 120 000,00 |
| Grabiszycy Górne | 276 | 1,4000 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| Suma | | | 1 720 000,00 | |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 27 133 068,00 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. Remont i przebudowa budynku dworca kolejowego celem utworzenia Centrum Produktu Lokalnego (CPL) w Leśnej.

Lokalnego (CPL) w Leśnej.

2. Przebudowa budynku OKiS w Leśnej.
3. Termomodernizacja Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Smolniku.
4. Modernizacja ujęcia wody dla miejscowości Leśna, Smolnik oraz Miłoszów wraz z utworzeniem instalacji fotowoltaicznej dla wodociągów i oczyszczalni ścieków.
5. Poprawa infrastruktury dróg wiodących do budynków użyteczności publicznej w Gminie Leśna.
6. Przebudowa ulicy Pocztowej w Leśnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą.
7. Błękitno-zielona infrastruktura w Leśnej.
8. Przebudowa muru cmentarza przy ul. Nowomiejskiej w Pobiednej.
9. Sporządzenie dokumentacji na I etap robót remontowo-budowlanych muru cmentarza przy ul. Nowomiejskiej w Pobiednej.
10. Częściowa konserwacja XVII - wiecznej polichromii w Kościele p.w. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Świeciu.
11. Częściowy remont/odtworzenie konstrukcji ciesielskiej dachu z wymianą pokrycia na budynku kaplicy MB Różańcowej w Grabiszycach (dawny zbór Braci Czeskich).
12. Częściowy remont elewacji kościoła pod wezwaniem Chrystusa Króla w Leśnej.
13. Odwodnienie Kościoła pod wezwaniem Chrystusa Króla w Leśnej.
14. Rozświetlamy Gminę Leśnapoprawa efektywności energetycznej poprzez modernizację istniejącego oświetlenia.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2027, 2028, 2029, 2031 w łącznej kwocie 7 780 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Leśna 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:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Leśna 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 |
|------------------|------|---------------------|---------------------------------------|---|
|------------------|------|---------------------|---------------------------------------|---|

Źródło: 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 Leśna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 964 457,03 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na

zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 978 136,55 zł. W latach 2025-2031 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 Leśna nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, 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.

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leśna na lata 2024-2031.

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 -610 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

3. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 610 000,00 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 Leśna

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2024 | 79 481 578,01 | 80 091 578,01 | -610 000,00 |
| 2025 | 52 743 203,00 | 50 183 203,00 | 2 560 000,00 |
| 2026 | 54 274 025,00 | 52 274 025,00 | 2 000 000,00 |
| 2027 | 59 889 314,00 | 59 169 314,00 | 720 000,00 |
| 2028 | 61 331 536,00 | 59 494 536,00 | 1 837 000,00 |
| 2029 | 63 433 440,00 | 60 337 440,00 | 3 096 000,00 |
| 2030 | 61 666 989,00 | 58 249 989,00 | 3 417 000,00 |
| 2031 | 64 367 500,00 | 61 647 500,00 | 2 720 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 980 000,00 zł. Przychody Gminy Leśna w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 980 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Leśna

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2024 | 2 620 000,00 | 4 750 000,00 | 7 370 000,00 |
| 2025 | 2 560 000,00 | 0,00 | 2 560 000,00 |
| 2026 | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 |
| 2027 | 720 000,00 | 0,00 | 720 000,00 |
| 2028 | 720 000,00 | 1 117 000,00 | 1 837 000,00 |
| 2029 | 720 000,00 | 2 376 000,00 | 3 096 000,00 |
| 2030 | 0,00 | 3 417 000,00 | 3 417 000,00 |
| 2031 | 0,00 | 2 720 000,00 | 2 720 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Leśna planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Leśna

| Rok | Prefinansowanie* [zł] |
|------|-----------------------|
| 2024 | 4 750 000,00 |

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania

dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leśna na lata 2024-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 15 740 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 16 350 000,00 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 36,41%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2024 | 16 350 000,00 | 44 900 035,01 | 36,41% |
| 2025 | 13 790 000,00 | 44 941 412,00 | 30,68% |

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

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Leśna

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2024 | 50 620 010,01 | 48 072 656,83 | 2 547 353,18 | 2 547 353,18 |
| 2025 | 52 393 203,00 | 49 488 576,00 | 2 904 627,00 | 2 904 627,00 |
| 2026 | 54 074 025,00 | 50 828 532,00 | 3 245 493,00 | 3 245 493,00 |
| 2027 | 55 389 314,00 | 52 035 279,00 | 3 354 035,00 | 3 354 035,00 |
| 2028 | 58 031 536,00 | 53 309 469,00 | 4 722 067,00 | 4 722 067,00 |
| 2029 | 60 733 440,00 | 54 592 861,00 | 6 140 579,00 | 6 140 579,00 |
| 2030 | 61 666 989,00 | 55 869 059,00 | 5 797 930,00 | 5 797 930,00 |
| 2031 | 64 037 500,00 | 57 180 384,00 | 6 857 116,00 | 6 857 116,00 |

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 Leśna przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. 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) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2024 | 7,75% | 11,11% | TAK | 10,74% | TAK |
| 2025 | 6,92% | 10,83% | TAK | 10,46% | TAK |
| 2026 | 5,18% | 7,49% | TAK | 7,11% | TAK |
| 2027 | 2,16% | 7,58% | TAK | 7,21% | TAK |
| 2028 | 4,21% | 7,79% | TAK | 7,42% | TAK |
| 2029 | 6,30% | 8,45% | TAK | 8,07% | TAK |
| 2030 | 6,64% | 9,02% | TAK | 8,64% | TAK |
| 2031 | 4,97% | 9,22% | TAK | 9,22% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Leśna 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 „2023 przewidywane wykonanie”.

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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leśna na lata 2024-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień ..., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Leśna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 966 782,63 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 966 782,63 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 966 782,63 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 928 281,42 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 38 501,21 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Dochody ogółem | 79 481 578,01 | +1 966 782,63 | 81 448 360,64 |
| Dochody bieżące | 50 620 010,01 | +1 966 782,63 | 52 586 792,64 |
| Subwencja ogólna | 21 213 826,00 | +1 910 850,00 | 23 124 676,00 |
| Dotacje bieżące | 7 448 475,00 | +10 932,63 | 7 459 407,63 |
| Pozostałe | 15 872 115,01 | +45 000,00 | 15 917 115,01 |
| Wydatki ogółem | 80 091 578,01 | +1 966 782,63 | 82 058 360,64 |
| Wydatki bieżące | 48 072 656,83 | +1 928 281,42 | 50 000 938,25 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 22 964 457,03 | +1 355 098,00 | 24 319 555,03 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 24 229 092,80 | +573 183,42 | 24 802 276,22 |
| Wydatki majątkowe | 32 018 921,18 | +38 501,21 | 32 057 422,39 |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2030 | 0,00 | +700 000,00 | 700 000,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2030 | 55 869 059,00 | +56 265,00 | 55 925 324,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2030 | 2 380 930,00 | +643 735,00 | 3 024 665,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2030 | 89 990,00 | +56 265,00 | 146 255,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Leśna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Leśna

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2024 | 7 370 000,00 | 0,00 | 7 370 000,00 |
| 2025 | 2 560 000,00 | 0,00 | 2 560 000,00 |
| 2026 | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 |
| 2027 | 720 000,00 | 0,00 | 720 000,00 |
| 2028 | 720 000,00 | 1 117 000,00 | 1 837 000,00 |
| 2029 | 720 000,00 | 2 376 000,00 | 3 096 000,00 |
| 2030 | 1 650 000,00 | 1 767 000,00 | 3 417 000,00 |
| 2031 | 0,00 | 2 720 000,00 | 2 720 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Leśna na lata 2024-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. 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 wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2024 | 7,41% | 11,11% | TAK | 9,41% | TAK |
| 2025 | 6,92% | 10,77% | TAK | 9,07% | TAK |
| 2026 | 5,18% | 7,45% | TAK | 6,19% | TAK |
| 2027 | 2,16% | 7,55% | TAK | 6,28% | TAK |
| 2028 | 4,21% | 7,76% | TAK | 6,49% | TAK |
| 2029 | 6,30% | 8,41% | TAK | 7,15% | TAK |
| 2030 | 6,75% | 8,98% | TAK | 7,72% | TAK |

| | | | | | |
|------|-------|-------|-----|-------|-----|
| 2031 | 4,97% | 9,19% | TAK | 9,19% | TAK |
|------|-------|-------|-----|-------|-----|

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Leśna 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 dane z wykonania budżetu.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leśna na lata 2024-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Leśna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 62 328,62 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 208 556,62 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 146 228,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 62 328,62 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 811 317,15 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 748 988,53 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------------|-------------------|-------------|-----------------|
| Dochody ogółem | 81 448 360,64 | +62 328,62 | 81 510 689,26 |

| | | | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Dochody bieżące | 52 586 792,64 | +1 208 556,62 | 53 795 349,26 |
| Dotacje bieżące | 7 459 407,63 | +1 325 739,28 | 8 785 146,91 |
| Pozostałe | 15 917 115,01 | -117 182,66 | 15 799 932,35 |
| Podatek od nieruchomości | 4 815 000,00 | -59 962,24 | 4 755 037,76 |
| Dochody majątkowe | 28 861 568,00 | -1 146 228,00 | 27 715 340,00 |
| Wydatki ogółem | 82 058 360,64 | +62 328,62 | 82 120 689,26 |
| Wydatki bieżące | 50 000 938,25 | +1 811 317,15 | 51 812 255,40 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 24 319 555,03 | +516 221,00 | 24 835 776,03 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 24 802 276,22 | +1 295 096,15 | 26 097 372,37 |
| Wydatki majątkowe | 32 057 422,39 | -1 748 988,53 | 30 308 433,86 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Leśna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Leśna

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2024 | 7 370 000,00 | 0,00 | 7 370 000,00 |

| | | | |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 2025 | 2 560 000,00 | 0,00 | 2 560 000,00 |
| 2026 | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 |
| 2027 | 720 000,00 | 0,00 | 720 000,00 |
| 2028 | 720 000,00 | 1 117 000,00 | 1 837 000,00 |
| 2029 | 720 000,00 | 2 376 000,00 | 3 096 000,00 |
| 2030 | 1 650 000,00 | 1 767 000,00 | 3 417 000,00 |
| 2031 | 0,00 | 2 720 000,00 | 2 720 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Leśna na lata 2024-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2024 | 7,43% | 11,11% | TAK | 9,58% | TAK |
| 2025 | 6,92% | 10,58% | TAK | 9,05% | TAK |
| 2026 | 5,18% | 7,26% | TAK | 6,16% | TAK |
| 2027 | 2,16% | 7,36% | TAK | 6,26% | TAK |
| 2028 | 4,21% | 7,57% | TAK | 6,47% | TAK |
| 2029 | 6,30% | 8,22% | TAK | 7,12% | TAK |
| 2030 | 6,75% | 8,79% | TAK | 7,69% | TAK |
| 2031 | 4,97% | 9,00% | TAK | 9,00% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Leśna 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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Leśna – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 108 644,49 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 108 644,49 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W LEŚNEJ.
2. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Leśna – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 552 064,21 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 552 064,21 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W LEŚNEJ.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Częściowy remont/odtworzenie konstrukcji ciesielskiej dachu z wymianą pokrycia na budynku kaplicy MB Różańcowej w Grabiszycach (dawny zbór Braci Czeskich) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 3 482,08 zł.

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 0,00 | +108 644,49 | 108 644,49 |

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2024 | 19 650 531,71 | +3 482,08 | 19 654 013,79 |
| 2025 | 0,00 | +1 552 064,21 | 1 552 064,21 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

