

UCHWAŁA NR
RADY GMINY ŁAGIEWNIKI

z dnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagiewniki na lata 2025-2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2024 poz. 1465 z późniejszymi zm.) , oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku - o finansach publicznych (tj. Dz.U. poz. 1530 z późniejszymi zm.), Rada Gminy Łagiewniki uchwala co następuje;

§ 1.

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Łagiewniki na lata 2025 – 2028 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

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

§ 3.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały

§ 4.

Upoważnia się Wójta Gminy 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 2025 i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5.

Upoważnia się Wójta Gminy Łagiewniki do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Łagiewniki uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 4 uchwały.

§ 6.

Z dniem 31 grudnia 2024 roku traci moc Uchwała nr LXXIX/441/23 Rady Gminy Łagiewniki z dnia 21 grudnia 2024 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagiewniki z późniejszymi zmianami.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łagiewniki.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2025 r.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

Rady Gminy Łagiewniki

z dnia 2024 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łagiewniki na lata 2025-2028

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	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:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								z podatku od nieruchomości				
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	31 373 278,39	29 624 136,60	4 636 151,00	94 396,72	9 796 853,00	8 623 392,45	6 473 343,43	2 136 169,34	1 749 141,79	114 194,22	1 594 727,57	
Wykonanie 2019	33 316 720,29	32 641 904,65	5 245 357,00	128 107,33	10 457 634,00	9 961 992,10	6 848 814,22	2 484 732,97	674 815,64	60 429,62	576 196,49	
Wykonanie 2020	43 796 603,38	36 105 756,03	5 431 328,00	124 379,11	10 661 923,00	12 474 214,18	7 413 911,74	2 144 293,74	7 690 847,35	19 086,50	7 658 254,37	
Wykonanie 2021	46 013 213,91	38 533 735,96	6 145 383,00	57 156,51	11 434 553,00	11 958 862,74	8 937 780,71	3 083 775,59	7 479 477,95	81 265,97	6 183 903,81	
Wykonanie 2022	45 137 421,42	42 426 925,33	8 046 215,57	166 650,00	8 481 965,00	15 887 716,81	9 844 377,95	2 968 106,87	2 710 496,09	175 635,11	2 521 298,10	
Wykonanie 2023	42 506 996,33	36 088 792,99	4 809 702,00	180 753,00	14 856 449,00	5 370 410,11	10 871 478,88	3 307 931,97	6 418 203,34	40 800,83	6 360 779,80	
Plan 3 kw. 2024	60 252 124,23	41 377 594,67	6 278 826,00	181 320,00	17 562 028,00	5 234 320,90	12 121 099,77	3 764 980,00	18 874 529,56	50 000,00	18 816 529,56	
Wykonanie 2024	60 512 111,83	42 337 582,27	6 278 826,00	181 320,00	17 562 028,00	5 136 825,60	12 413 894,87	3 764 980,00	18 174 529,56	50 000,00	18 116 529,56	
2025	76 280 559,77	45 220 491,04	20 337 289,30	216 017,78	9 833 197,82	2 873 460,14	11 960 526,00	3 778 370,00	31 060 068,73	99 680,00	30 952 388,73	

2026	52 350 577,00	46 687 948,48	20 520 000,00	220 000,00	10 000 000,00	3 943 577,00	12 004 371,48	4 400 000,00	5 662 628,52	0,00	5 662 628,52
2027	47 683 576,72	47 683 576,72	20 550 000,00	225 000,00	10 650 000,00	4 077 576,00	12 181 000,72	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	48 712 000,00	48 712 000,00	20 600 000,00	230 000,00	11 000 000,00	4 682 000,00	12 200 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00

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 opłowym, które jednostka dziwnuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje opłowe 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	z tego:											
	Wydatki ogółem ^X	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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
Wykonanie 2018	28 467 520,31	26 383 688,20	10 692 168,97	0,00	0,00	189 539,21	0,00	0,00	0,00	2 083 832,11	2 083 832,11	13 000,00
Wykonanie 2019	30 295 522,43	28 720 279,69	11 054 805,94	0,00	0,00	164 847,31	0,00	0,00	0,00	1 575 242,74	1 575 242,74	35 319,70
Wykonanie 2020	35 221 332,97	31 996 334,50	11 376 901,03	0,00	0,00	108 444,67	0,00	0,00	0,00	3 224 998,47	3 224 998,47	417 980,00
Wykonanie 2021	37 139 920,18	32 771 125,38	11 976 157,86	0,00	0,00	53 970,09	0,00	0,00	0,00	4 368 794,80	3 686 794,80	12 500,00
Wykonanie 2022	52 705 915,35	39 359 780,07	13 346 135,28	0,00	0,00	232 432,04	0,00	0,00	0,00	13 346 135,28	13 236 135,28	150 000,00
Wykonanie 2023	49 627 911,03	31 700 435,98	15 271 545,11	0,00	0,00	267 630,81	0,00	0,00	0,00	17 927 475,05	17 927 475,05	52 624,16
Plan 3 kw. 2024	63 683 135,71	40 251 034,66	20 028 855,89	40 000,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	23 432 101,05	23 432 101,05	1 530 148,71
Wykonanie 2024	63 943 123,31	41 254 821,59	20 092 444,89	40 000,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	22 688 301,72	22 688 301,72	768 148,71
2025	77 665 310,50	41 404 256,63	22 366 373,08	40 000,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	36 261 053,87	28 800 000,00	2 811 594,41
2026	51 667 000,00	42 467 000,00	22 900 000,00	40 000,00	0,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	9 200 000,00	9 200 000,00	0,00
2027	47 000 000,00	43 570 000,00	23 400 000,00	40 000,00	0,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	3 430 000,00	3 430 000,00	0,00
2028	48 712 000,00	44 617 000,00	24 000 000,00	23 333,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 095 000,00	4 095 000,00	0,00

Wyszczególnienie	w tym:		z tego:						
	Wynik budżetu ^X	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^X	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^X	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym: 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
Wykonanie 2018	2 905 758,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 021 197,86	721 476,92	2 480 123,82	0,00	0,00	0,00	0,00	2 480 123,82	0,00
Wykonanie 2020	8 575 270,41	721 476,92	568 908,15	0,00	0,00	34 484,94	0,00	534 423,21	0,00
Wykonanie 2021	8 873 293,73	0,00	1 036 300,35	0,00	0,00	693 128,54	0,00	343 171,81	333 773,35
Wykonanie 2022	-7 568 493,93	0,00	12 787 833,23	0,00	0,00	8 346 552,71	7 565 682,64	4 441 280,52	0,00
Wykonanie 2023	-7 120 914,70	0,00	7 802 352,97	0,00	0,00	3 029 034,55	3 029 034,55	4 773 318,42	4 089 741,50
Plan 3 kw. 2024	-3 431 011,48	0,00	4 225 941,48	0,00	0,00	2 079 436,09	2 079 436,09	2 035 152,39	1 351 575,39
Wykonanie 2024	-3 431 011,48	0,00	4 225 941,48	0,00	0,00	2 079 436,09	2 079 436,09	2 035 152,39	1 351 575,39
2025	-1 384 750,73	0,00	2 068 327,73	0,00	0,00	988 455,80	988 455,80	1 079 871,93	396 294,93
2026	683 577,00	683 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	683 576,72	683 576,72	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

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^X	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zadaniem (dlugu ^X) ¹⁾	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^X	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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
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	721 476,92	721 476,92	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	721 476,92	721 476,92	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	702 526,92	702 526,92	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	683 576,92	683 576,92	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	683 576,92	683 576,92	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	111 353,00	0,00	794 930,00	683 577,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	111 353,00	0,00	794 930,00	683 577,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	683 577,00	683 577,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	683 577,00	683 577,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	683 576,72	683 576,72	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

¹⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X		w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹				kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X i wydatkami bieżącymi ^X
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
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			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 240 448,40	3 240 448,40	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 525 465,40	0,00	3 921 624,96	6 401 748,78	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 803 988,48	0,00	4 109 421,53	4 678 329,68	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 101 461,56	0,00	5 762 610,58	6 798 910,93	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 417 884,64	0,00	3 067 145,26	15 854 978,49	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 734 307,72	0,00	4 388 357,01	12 190 709,98	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	111 353,00	2 050 730,72	0,00	1 126 560,01	5 241 148,49	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	111 353,00	2 050 730,72	0,00	1 082 760,68	5 197 349,16	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 367 153,72	0,00	3 816 234,41	5 884 562,14	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	683 576,72	0,00	4 220 948,48	4 220 948,48	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 113 576,72	4 113 576,72	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 095 000,00	4 095 000,00	

¹⁾ 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 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 piąmszy 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 piąmszy 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
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	22,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	13,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	15,28%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	3,51%	3,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	3,29%	3,42%	x	x	x	x
2025	1,99%	9,39%	x	15,44%	15,41%	TAK	TAK
2026	1,92%	10,10%	x	14,10%	14,07%	TAK	TAK
2027	1,77%	9,54%	x	12,93%	12,90%	TAK	TAK
2028	0,05%	9,30%	x	11,84%	11,81%	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:		Wydutki 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:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi 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	186 522,99	186 522,99	173 320,25	1 536 419,02	1 536 419,02	1 536 419,02	255 817,79	255 817,79	226 347,07
Wykonanie 2019	62 540,55	62 540,55	56 172,65	503 467,94	503 467,94	503 467,94	119 824,65	119 824,65	113 872,11
Wykonanie 2020	697 609,70	697 609,70	665 334,66	10 000,00	10 000,00	10 000,00	481 820,72	481 820,72	450 352,05
Wykonanie 2021	194 280,16	194 280,16	190 046,80	0,00	0,00	0,00	303 005,52	303 005,52	297 077,21
Wykonanie 2022	510 268,59	510 268,59	510 268,59	220 293,68	220 293,68	220 293,68	610 472,05	610 472,05	596 563,12
Wykonanie 2023	38 379,40	38 379,40	29 547,84	184 642,44	184 642,44	167 431,56	35 059,14	35 059,14	29 547,84
Plan 3 kw. 2024	182 676,89	182 676,89	158 564,28	222 558,04	222 558,04	182 497,59	133 958,96	133 958,96	109 846,35
Wykonanie 2024	182 676,89	182 676,89	158 564,28	222 558,04	222 558,04	182 497,59	133 958,96	133 958,96	109 846,35
2025	202 602,61	202 602,61	166 747,53	8 368 138,19	8 368 138,19	7 897 623,11	202 602,61	202 602,61	166 747,53
2026	29 000,00	29 000,00	23 780,00	744 128,52	744 128,52	744 128,52	29 000,00	29 000,00	23 780,00
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 ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			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	829 661,32	829 661,32	489 686,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	47 232,00	47 232,00	46 231,84	93 889,81	93 889,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	15 165,90	15 165,90	10 000,00	557 371,71	126 657,73	430 713,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	237 100,00	20 000,00	217 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	343 877,38	343 877,38	325 726,59	9 442 975,03	10 057,77	9 432 917,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	70 614,00	70 614,00	52 152,46	5 410 370,83	17 701,67	5 392 669,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	330 553,04	330 553,04	198 094,09	10 243 480,94	158 298,75	10 085 182,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	340 553,04	340 553,04	198 094,09	9 524 480,94	158 298,75	9 366 182,19	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	10 674 849,68	10 674 849,68	7 892 026,60	36 251 418,98	524 353,81	35 727 065,17	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	875 445,32	875 445,32	744 128,52	6 512 824,29	63 698,97	6 449 125,32	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydaki zmniejszające dług ^X	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i osetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych do dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym: 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
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	721 476,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	721 476,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	53 056,00
Wykonanie 2021	702 526,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	29 693,37
Wykonanie 2022	683 576,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	683 576,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	683 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	683 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	683 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	683 577,00	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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty 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. Automatische wyciągnięcia 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 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 zadziagnano planując się zadania zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				45 108 941,37	36 251 418,98	6 512 824,29	0,00	0,00	16 340 895,26
1.a	- wydatki bieżące				746 351,53	524 353,81	63 698,97	0,00	0,00	588 052,78
1.b	- wydatki majątkowe				44 362 589,84	35 727 065,17	6 449 125,32	0,00	0,00	15 752 842,48
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:				12 246 409,61	10 877 452,29	904 445,32	0,00	0,00	11 781 897,61
1.1.1	- wydatki bieżące				365 561,57	202 602,61	29 000,00	0,00	0,00	231 602,61
1.1.1.1	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Łagiewniki - Zwiększenie Cyberbezpieczeństwa w Gminie Łagiewniki	Urząd Gminy	2024	2026	191 766,66	28 807,70	29 000,00	0,00	0,00	57 807,70
1.1.1.3	Przywrócenie zdegradowanym gruntom wartości społecznych i środowiskowych na terenach przemysłowych Gminy Łagiewniki -	Urząd Gminy	2024	2025	173 794,91	173 794,91	0,00	0,00	0,00	173 794,91
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 880 848,04	10 674 849,68	875 445,32	0,00	0,00	11 550 295,00
1.1.2.1	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Łagiewniki -	Urząd Gminy	2024	2026	402 428,34	179 870,30	0,00	0,00	0,00	179 870,30
1.1.2.2	Przywrócenie zdegradowanym gruntom wartości społecznych i środowiskowych na terenach przemysłowych Gminy Łagiewniki -	Urząd Gminy	2024	2025	2 951 592,59	2 943 597,59	0,00	0,00	0,00	2 943 597,59
1.1.2.3	Program rozwoju egergetyki komunalnej na terenie Aglomeracji Dzierżoniowskiej -	Urząd Gminy	2024	2026	3 008 151,07	2 042 705,75	875 445,32	0,00	0,00	2 918 151,07
1.1.2.4	Budowa sieci kanalizacyjnej na odcinku Sokolniki- Łagiewniki wraz z rozbudową sieci wodociągowej w m. Jażwina, Słupice i Młynica -	Urząd Gminy	2024	2025	4 997 510,50	4 997 510,50	0,00	0,00	0,00	4 997 510,50
1.1.2.5	Program granatowy OZE na terenie Aglomeracji Dzierżoniowskiej -	Urząd Gminy	2024	2026	330 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.1.2.6	Opracowanie projektu planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Łagiewniki - Opracowanie projektu planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Łagiewniki	Urząd Gminy	2024	2025	191 165,54	191 165,54	0,00	0,00	0,00	191 165,54
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				32 862 531,76	25 373 966,69	5 608 378,97	0,00	0,00	4 558 997,65
1.3.1	- wydatki bieżące				380 789,96	321 751,20	34 698,97	0,00	0,00	356 450,17
1.3.1.1	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych w granicach Gminy Łagiewniki -	Urząd Gminy	2024	2025	194 718,32	170 378,53	0,00	0,00	0,00	170 378,53
1.3.1.2	Opracowanie gminnego programu rewitalizacji dla Gminy Łagiewniki -	Urząd Gminy	2024	2025	23 370,00	23 370,00	0,00	0,00	0,00	23 370,00
1.3.1.3	Opracowanie projektu zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wsi Radzików -	Urząd Gminy	2024	2025	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	14 760,00
1.3.1.4	Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wsi Sieniawki -	Urząd Gminy	2024	2025	25 215,00	25 215,00	0,00	0,00	0,00	25 215,00
1.3.1.5	Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wsi Słupice - tereny letniskowe -	Urząd Gminy	2024	2025	21 525,00	21 525,00	0,00	0,00	0,00	21 525,00
1.3.1.6	Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wsi Słupice -	Urząd Gminy	2024	2025	21 525,00	21 525,00	0,00	0,00	0,00	21 525,00

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						
1.3.1.7	Utworzenie Grupy Zakupowej celem wspólnego przeprowadzenia postępowania i dzielenia zamówienia publicznego obejmującego zakup energii elektrycznej -	Urząd Gminy	2024	2026	79 676,64	44 977,67	34 698,97	0,00	0,00	79 676,64
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 481 741,80	25 052 215,49	5 573 680,00	0,00	0,00	4 202 547,48
1.3.2.1	Przebudowa i modernizacja oczyszczalni i głównej przepompowni ścieków w Łagiewnikach -	Urząd Gminy	2022	2025	11 823 450,00	11 823 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa wielofunkcyjnego obiektu w m. Oleszna -	Urząd Gminy	2023	2025	3 042 810,00	3 023 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Realizacja programu priorytetowego Ciepłe Mieszkanie na terenie Gminy Łagiewniki -	Urząd Gminy	2023	2025	2 142 772,87	1 322 000,00	0,00	0,00	0,00	1 322 000,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w m.Sienice oraz w części m.Radzików i Trzebnik wraz z pompownią i kolektorem tłocznym do m.Łagiewniki. -	Urząd Gminy	2024	2026	10 848 600,00	5 219 570,00	5 573 680,00	0,00	0,00	120 540,00
1.3.2.6	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Łagiewniki -	Urząd Gminy	2024	2025	1 718 571,45	914 443,01	0,00	0,00	0,00	11 000,00
1.3.2.7	Renowacja zabytkowej dzwonnicy przy kościele pw. Matki Boskiej Częstochowskiej w Łagiewnikach -	Urząd Gminy	2024	2025	1 489 594,41	1 489 594,41	0,00	0,00	0,00	1 489 594,41
1.3.2.8	Rozszerzenie funkcji Oczyszczalni ścieków w m. Łagiewniki -	Urząd Gminy	2024	2025	1 207 900,00	1 187 900,00	0,00	0,00	0,00	1 187 900,00
1.3.2.9	Opracowanie projektu planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Łagiewniki -	Urząd Gminy	2024	2025	43 968,07	43 968,07	0,00	0,00	0,00	43 968,07
1.3.2.10	Przywrócenie zdegradowanym gruntom wartości społecznych i środowiskowych na terenach przemysłowych Gminy Łagiewniki -	ŁAGIEWNIKI	2024	2025	9 095,00	9 095,00	0,00	0,00	0,00	9 095,00
1.3.2.11	Modernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Łagiewniki - termomodernizacja SP Łagiewniki -	ŁAGIEWNIKI	2024	2025	154 980,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	18 450,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagiewniki 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 Łagiewniki 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 Łagiewniki jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łagiewniki za lata 2022 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Łagiewniki 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 Łagiewniki, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Łagiewniki 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. z 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 - w tym z tytułu poręczeń - przewiduje się do roku 2028. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łagiewniki została przygotowana na lata 2025-2028.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Łagiewniki 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

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Łagiewniki, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 rok ustalono na poziomie 3 778 370,00 zł, co stanowi 100,35 % dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 roku.

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

Planowaną kwotę dochodów na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez właściwe instytucje centralne. 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.

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.

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 99 680,00 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 latach kolejnych nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 30 952 388,73 zł. Wiążą się one z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dochody majątkowe w roku 2025 dotyczą następujących zadań:

1. Przebudowa i modernizacja oczyszczalni i głównej przepompowni ścieków w Łagiewnikach -10 900 000,00 zł;
2. Realizacja programu priorytetowego Ciepłe Mieszkanie na terenie Gminy Łagiewniki -1 322 000,00 zł;
3. Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Sienice oraz w części m. Radzików i Trzebnik wraz z pompownią i kolektorem tłocznym do m. Łagiewniki - 3 981 500,00 zł;
4. Budowa wielofunkcyjnego obiektu w m. Oleszna - 2 916 345,00 zł;
5. Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Łagiewniki - 904 603,01 zł;
6. Renowacja zabytkowej dzwonnicy przy kościele pw. Matki Boskiej Częstochowskiej w Łagiewnikach - 1 459 802,53 zł;
7. Rozszerzenie funkcji Oczyszczalni ścieków w m. Łagiewniki - 1 100 000,00 zł;
8. Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Łagiewniki - 179 870,30 zł;
9. Przywrócenie zdegradowanym gruntom wartości społecznych i środowiskowych na terenach przemysłowych Gminy Łagiewniki - 2 482 784,46 zł
10. Program rozwoju energetyki komunalnej na terenie Aglomeracji Dzierżoniowskiej - 1 736 299,89 zł;
11. Budowa sieci kanalizacyjnej na odcinku Sokolniki- Łagiewniki wraz z rozbudową sieci wodociągowej w m. Jaźwina, Słupice i Młynica - 3 778 018,00 zł;
12. Opracowanie projektu planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Łagiewniki - 191 165,54 zł.

Dochody majątkowe zaplanowano również w roku 2026 na kwotę 5 662 628,52 zł z tytułu realizacji niżej wymienionych zadań :

1. Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Sienice oraz w części m. Radzików i Trzebnik wraz z pompownią i kolektorem tłocznym do m. Łagiewniki. - 4 918 500,00 zł;
2. Program rozwoju energetyki komunalnej na terenie Aglomeracji Dzierżoniowskiej - 744 128,52 zł;

W kolejnych latach nie zaplanowano dochodów majątkowych.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Łagiewniki 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 Łagiewniki oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się w dużej mierze metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

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 roku w budżecie Gminy Łagiewniki wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 366 373,05 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o 111,32%. W latach 2026-2028 dokonano prognozy wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przede wszystkim w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Łagiewniki planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w przeważającej mierze oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagiewniki na lata 2025-2028. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły wkład własny przy ewentualnych projektach z dofinansowaniem zewnętrznym oraz pozwoliły na utrzymanie odpowiedniego stanu technicznego posiadanych obiektów.

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 - 1 384 750,73 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 988 455,80 zł;
2. wolnych środków - 396 294,93 zł.

W kolejnych latach wyniki budżetowe stanowią nadwyżki w kwotach równych rozchodom budżetu w związku ze spłatami rat kapitałowych kredytów i wykupem papierów wartościowych przypadającymi na te lata.

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 1. Wynik budżetu Gminy Łagiewniki

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	76 280 559,77	77 665 310,50	-1 384 750,73
2026	52 350 577,00	51 667 000,00	683 577,00
2027	47 683 576,72	47 000 000,00	683 576,72
2028	48 712 000,00	48 712 000,00	0,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe. W roku budżetowym 2025 przychody zaplanowano na poziomie 2 068 327,73 zł. Przychody Gminy Łagiewniki w 2025r. obejmują:

1. niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych 988 455,80 zł,
2. wolne środki 1 079 871,93 zł.

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Łagiewniki zaplanowano zgodnie z harmonogramami spłat. W roku 2025 rozchody budżetu w kwocie 683 577,00 zł, zostaną pokryte z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp. W latach 2026-2027 rozchody budżetów zostaną pokryte z zaplanowanych na te lata nadwyżek budżetu.

W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Łagiewniki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	683 577,00
2026	683 577,00
2027	683 576,72

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagiewniki na lata 2024-2028, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 2 050 730,64 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1 367 153,72 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 3,17%.

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 Łagiewniki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 4. Wynik budżetu bieżącego Gminy Łagiewniki

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	45 220 491,04	41 404 256,63	-1 384 750,73	5 884 562,14
2026	46 687 948,48	42 467 000,00	683 577,00	4 220 948,48
2027	47 683 576,72	43 570 000,00	683 576,72	4 113 576,72
2028	48 712 000,00	44 617 000,00	0,00	4 095 000,00

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 Łagiewniki przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	1,99%	15,44%	TAK	15,41%	TAK
2026	1,92%	14,10%	TAK	14,07%	TAK
2027	1,77%	12,93%	TAK	12,90%	TAK
2028	0,05%	11,84%	TAK	11,81%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Łagiewniki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łagiewniki na lata 2025-2028 załączono wykaz przedsięwzięć. **W wykazie ujęto następujące wieloletnie zadania inwestycyjne:**

1. „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Sienice oraz w części m. Radzików i Trzebnik wraz z pompownią i kolektorem tłocznym do m. Łagiewniki”. Zadanie realizowane w latach 2024-2026. Całość wydatków w okresie realizacji zadania to kwota 10 848 600,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 120 540,00zł. Wydatki w roku 2024 wyniosły 55 350,00 zł i poniesione zostały ze środków własnych. W roku 2025 wydatki wyniosą 5 219 570,00 zł w tym:

- 3 981 500,00 zł ze środków z Funduszu Polski Ład,
- 1 238 070,00 zł ze środków własnych.

W roku 2026 całość wydatków wyniesie 5 573 680,00 zł, w tym:

- 4 918 500,00 zł ze środków Funduszu Polski Ład
- 655 180,00 zł ze środków własnych

2. „Renowacja zabytkowej dzwonnicy przy kościele pw. Matki Boskiej Częstochowskiej w Łagiewnikach”. Zadanie realizowane w latach 2024-2025 w formie dotacji celowej na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych, wykonywanych przez jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych. Kwota zadania to 1 489 594,41zł, całość wydatków poniesiona zostanie w 2025 – przy czym kwota 1 459 802,53zł dofinansowana będzie ze środków Rządowego Planu Odbudowy Zabytków - Polski Ład, a kwota 29 791,88 zł ze środków własnych Gminy.

3. „Program grantowy OŹE na terenie Aglomeracji Dzierżoniowskiej”. Zadanie realizowane w latach 2024-2025. Całość wydatków Gminy Łagiewniki na to zadanie to kwota 330 000,00 zł, z czego: w roku 2024 wydatki wyniosą 10 000,00 zł, w roku 2025 - 320 000,00 zł, limit zobowiązań w 2025 roku to kwota 320 000,00zł.

4. „Przywrócenie zdegradowanym gruntom wartości społecznych i środowiskowych na terenach przemysłowych Gminy Łagiewniki” Zadanie realizowane w latach 2024-2025. Całość wydatków na to zadanie to kwota 3 134 482,50 zł, z tego 2 960 687,59 zł to wydatki majątkowe, a 173 794,91 zł to wydatki bieżące. Zadanie niniejsze jest realizowane z udziałem środków europejskich i budżetu państwa w łącznej kwocie dofinansowania - 2 482 784,46 zł. Wydatki w roku 2024 wynoszą 7 995,00 zł i są wydatkami majątkowymi. W roku 2025 - 3 126 487,50 zł. w podziale na wydatki majątkowe – 2 952 692,59zł i wydatki bieżące 173 794,91 Limit zobowiązań w 2025 wynosi 3 126 487,50 zł.

5. „Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Łagiewniki”. Zadanie realizowane w latach 2024-2026 z pełnego dofinansowania ze środków zewnętrznych – z funduszy europejskich i budżetu państwa. Całość wydatków to kwota 594 195,00zł w podziale na wydatki majątkowe w kwocie 402 428,34zł i wydatki bieżące 191 766,66 zł., przy czym wydatki poniesione w roku 2024 to kwota 356 517,00zł z czego wydatki majątkowe wynoszą 222 558,04 zł, bieżące 133 958,96 zł , w roku 2025 – całość wydatków zaplanowano w kwocie 208 678,00 zł, z tego majątkowe to kwota 179 870,30 zł i bieżące 28 807,70 zł. W roku 2026 zaplanowano wydatki w kwocie 29 000zł, jako wydatki bieżące.

6. „Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Łagiewniki”- Łączne nakłady finansowe przeznaczone na to zadanie to 1 718 571,45 zł, wydatki w roku 2024 wynoszą 804 128,44 zł, w 2025 roku to kwota 914 443,01 zł.. Dofinansowanie to kwota 1 603 496,87 zł z Polskiego Ładu. Limit zobowiązań wynosi 11 000,00 zł.

7. „Opracowanie projektu planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Łagiewniki”. Całość wydatków na to zadanie w kwocie 235 133,61 zł zostanie poniesiona w 2025 roku. Środki na to zadanie w kwocie 191 165,54 zł pochodzą z Krajowego Planu Odbudowy, natomiast pozostała część czyli 43 968,07 stanowią środki własne. Limit zobowiązań na to zadanie wynosi 235 133,61 zł.

8. „Budowa wielofunkcyjnego obiektu w m. Oleszna” łączne wydatki na to zadanie wyniosą 3 042 810,00 zł. W 2023 roku został poniesiony wydatek w kwocie 19 065,00 zł, w 2024 roku nie poniesiono wydatków, natomiast pozostała część na to zadanie zostanie poniesiona w 2025 roku w kwocie 3 023 745,00 zł. Dofinansowanie z Polskiego Ładu wynosi 2 916 345,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł.

9. „Przebudowa i modernizacja oczyszczalni i głównej przepompowni ścieków w Łagiewnikach” Łączne wydatki na w/w zadanie wyniosą 11 823 450,00 zł. Całość zostanie wydatkowana w 2025 roku w kwocie 11 823 450,00 zł. Dofinansowanie z Polskiego Ładu wynosi 10 900 000,00 zł. Limit zobowiązań na 2025 rok wynosi 0,00 zł.

10. „Budowa sieci kanalizacyjnej na odcinku Sokolniki – Łagiewniki wraz z rozbudową sieci wodociągowej w m. Jaźwina, Słupice i Młynica „ dofinansowana jest z programu realizowanego z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych - tj . środków pochodzących z budżetu UE w kwocie 3 778 018,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zadanie to 4 997 510,50 zł, kwota ta w całości zostanie wydatkowana w 2025 roku. Limit zobowiązań na rok 2025 wynosi 4 997 510,50

11. „Program rozwoju energetyki komunalnej na terenie Aglomeracji Dzierżoniowskiej”.

Zadanie jest realizowane w latach 2024-2026. Całość wydatków na to zadanie to kwota 3 008 151,07 zł. Wydatki w roku 2024 wyniosą 90 000,00 zł, w roku 2025 - 2 042 705,75 zł, w roku 2026 -875 445,32 zł. Limit zobowiązań na 2025 rok wynosi 2 918 151,07 zł.

Zadanie jest dofinansowane z Programu Operacyjnego Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027 w kwocie 2 480 428,41 zł, Pozostała kwota 527 722,66 zł stanowi wydatek z budżetu gminy.

12. „Rozszerzenie funkcji Oczyszczalni ścieków w m. Łagiewniki”. Zadanie będzie realizowane w latach 2024-2025. Całość wydatków na to zadanie to 1 207 900,00 zł, z dofinansowaniem ze środków z Funduszu Polski Ład w kwocie 1 100 000,00 zł. W 2024 zostanie wydatkowana kwota 20 000,00 zł, natomiast w roku 2025 planowany wydatek to kwota 1 187 900,00 zł. Limit zobowiązań na 2025 wynosi 1 187 900,00 zł.

13. „Modernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Łagiewniki-termomodernizacja SP Łagiewniki” Zadanie realizowane jest w latach 2024-2025. Łączne nakłady finansowe w kwocie 154 980,00 zł realizowane jest ze środków własnych. W 2024 roku wydatki wyniosły 136 530,00 zł, w 2025 planowane wydatki na w/w zadanie to 18 450,00zł.

14. „Realizacja programu priorytetowego Ciepłe Mieszkanie na terenie Gminy Łagiewniki” z pełnym dofinansowaniem ze środków zewnętrznych. Łączne nakłady to 2 142 772,87 zł, wydatek roku 2025 – 1 322 000,00 zł. Limit zobowiązań na 2025 rok to 1 322 000,00 zł.

Przedsięwzięcia o charakterze bieżącym

1. „Opracowanie gminnego programu rewitalizacji dla Gminy Łagiewniki”. Zadanie będzie realizowane w latach 2024-2025. Całość wydatków na to zadanie w kwocie 23 370,00 zł zostanie poniesiona w 2025 i pokryta ze środków własnych. Limit zobowiązań wynosi 23 370,00 zł.

2. „Opracowanie projektu zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wsi Radzików. Całość wydatków na to zadanie w kwocie 14 760,00 zł, zostanie poniesiona w 2025 roku i pokryta ze środków własnych. Limit zobowiązań wynosi 14 760,00 zł.

3. „Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wsi Sieniawki”. Całość wydatków na to zadanie w kwocie 25 215,00 zł zostanie poniesiona w 2025 i pokryta ze środków własnych. Limit zobowiązań wynosi 25 215,00 zł.

4. „Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wsi Słupice - tereny letniskowe” Całość wydatków na to zadanie w kwocie 21525,00 zł zostanie poniesiona w 2025 roku i pokryta ze środków własnych. Limit zobowiązań wynosi 21 525,00 zł.

5. „Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wsi Słupice ”. Całość wydatków na to zadanie w kwocie 21 525,00 zł zostanie poniesiona w 2025 roku i pokryta ze środków własnych. Limit zobowiązań wynosi 21 525,00 zł.

6. „Zimowe utrzymanie dróg powiatowych w granicach Gminy Łagiewniki”. Zadanie będzie

realizowane w latach 2024-2025. Całość wydatków na to zadanie to 194 718,00 zł. Wydatki w roku 2024 wynoszą 24 339,79 zł, a w 2025 roku 170 378,53 zł. Limit zobowiązań wynosi 170 378,53 zł.

7. „Utworzenie Grupy Zakupowej celem wspólnego przeprowadzenia postępowania i dzielenia zamówienia publicznego obejmującego zakup energii elektrycznej”. Okres realizacji zadania to lata 2024-2026. Łączna suma wydatków to kwota 79 676,64 zł., limit zobowiązań wynosi 79 676,64 zł. W 2024 gmina nie poniosła żadnych wydatków, w roku 2025 będzie to kwota 44 977,67 zł poniesiona ze środków własnych oraz w roku 2026 kwota 34 698,97 zł również poniesiona ze środków własnych.

Uzasadnienie

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Łagiewniki na lata 2025-2028, (zał. nr 1) wprowadzono kwoty planowanych dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów do wartości wynikających z projektu budżetu na rok 2025 oraz prognozę tychże wartości na lata 2025-2028. Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej przedstawiono w załączniku nr 2.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej i w wykazie przedsięwzięć stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.