

UCHWAŁA NR XXIV/173/25
RADY GMINY ŁAGIEWNIKI

z dnia 27 listopada 2025 r.

w sprawie zmiany 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 2025 r.poz. 1153 z późniejszymi zm.) oraz art. 226-228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku - o finansach publicznych (tj. Dz.U.2025 poz. 1483 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 Łagiewniki 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.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łagiewniki.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Łagiewniki

Tomasz Roszak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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

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	54 927 440,97	44 352 103,97	6 991 497,00	181 320,00	18 687 565,00	5 917 728,64	12 573 993,33	3 791 591,00	10 575 337,00	0,00	10 565 292,43
2025	74 135 200,08	49 720 079,52	20 337 289,30	216 017,78	9 962 462,82	5 463 724,11	13 740 585,51	4 133 980,00	24 415 120,56	99 680,00	24 307 440,56
2026	79 376 064,76	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	32 688 116,28	0,00	5 900 128,52
2027	47 683 576,80	47 683 576,80	20 550 000,00	225 000,00	10 650 000,00	4 077 576,00	12 181 000,80	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 wykarczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze osłowym, 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:				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	52 125 247,05	38 396 648,34	19 691 841,89	0,00	0,00	182 917,20	0,00	0,00	0,00	13 728 598,71	13 728 598,71	180 958,17
2025	82 517 604,41	45 859 025,24	22 698 451,16	40 000,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	36 658 579,17	36 658 579,17	1 022 486,61
2026	76 492 487,76	42 467 000,00	22 900 000,00	40 000,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	34 025 487,76	9 347 500,00	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	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
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	702 526,92	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	2 802 193,92	683 576,92	4 858 717,33	0,00	0,00	2 079 436,09	0,00	2 667 928,24	0,00
2025	-8 382 404,33	0,00	9 065 981,33	2 200 000,00	2 200 000,00	1 355 461,62	1 355 461,62	5 510 519,71	4 826 942,71
2026	2 883 577,00	2 883 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	683 576,80	683 576,80	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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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	111 353,00	0,00	0,00	0,00	794 929,92	683 576,92	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	2 883 577,00	2 883 577,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	683 576,80	683 576,80	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	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^{B)} 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 ^A						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2 050 730,80	0,00	1 126 560,01	5 241 148,49	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	111 353,00	2 095 973,45	45 242,65	5 955 455,63	10 814 172,96	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 567 153,80	0,00	3 861 054,28	10 727 035,61	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	683 576,80	0,00	4 220 948,48	4 220 948,48	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 113 576,80	4 113 576,80	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 095 000,00	4 095 000,00	

^{B)} 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. 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 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
Wykonanie 2018	0,00%	17,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	18,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	17,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	22,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	13,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	15,28%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	3,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	15,84%	x	x	x	x
2025	2,02%	9,74%	15,44%	17,18%	TAK	TAK
2026	7,24%	10,76%	14,38%	16,12%	TAK	TAK
2027	1,68%	9,54%	13,26%	15,01%	TAK	TAK
2028	0,00%	9,30%	12,16%	13,91%	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	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi 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	112 518,01	112 518,01	101 033,99	114 458,42	114 458,42	93 855,94	63 800,08	63 800,08	52 316,06
2025	380 929,98	380 929,98	363 143,02	6 867 145,52	6 867 145,52	6 814 508,71	618 405,86	618 405,86	516 064,76
2026	29 000,00	29 000,00	23 780,00	744 128,52	744 128,52	744 128,52	218 954,23	195 743,44	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	130 245,93	130 245,93	32 351,63	1 243 744,52	75 969,98	1 167 774,54	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	13 824 702,89	13 824 702,89	10 903 147,35	26 222 293,24	824 121,18	25 398 172,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	19 187 366,28	744 128,52	744 128,52	32 497 120,78	519 410,09	31 977 710,69	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	Wydatki 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 o 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 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	6 246 942,32	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	0,08	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	683 576,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	683 577,00	45 242,65	45 242,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	683 576,80	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 wyliczaniu 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. 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXIV/173/25

kwoty w zł

Rady Gminy Łagiewniki

z dnia 27 listopada 2025 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	z dnia 27 listopada 2025 r.			
			Od	Do			Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				60 268 230,88	26 229 281,49	32 497 120,78	0,00	0,00	32 055 918,86
1.a	- wydatki bieżące				1 420 840,96	824 121,18	519 410,09	0,00	0,00	1 199 924,61
1.b	- wydatki majątkowe				58 847 389,92	25 405 160,31	31 977 710,69	0,00	0,00	30 855 994,25
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:				27 642 811,56	7 826 670,00	19 406 320,51	0,00	0,00	27 183 390,70
1.1.1	- wydatki bieżące				864 359,43	589 095,51	218 954,23	0,00	0,00	778 840,09
1.1.1.1	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Łagiewniki - Zwiększenie Cyberbezpieczeństwa w Gminie Łagiewniki	Urząd Gminy	2024	2026	191 766,66	106 456,97	29 000,00	0,00	0,00	106 456,97
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
1.1.1.4	"Edukacja ekologiczna w Gminie Łagiewniki"-Przedszkole - Edukacja ekologiczna	PRZEDSZKOLE PUBLICZNE "NA AKACJOWYM WZGÓRZU" W ŁAGIEWNIKACH	2025	2026	90 120,00	59 780,00	30 340,00	0,00	0,00	90 120,00
1.1.1.5	"Edukacja ekologiczna w Gminie Łagiewniki"-Szkoła podstawowa w Olesznej - Edukacja ekologiczna	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JANUSZA KORCZAKA W OLESZNEJ	2025	2026	99 810,00	66 240,00	33 570,00	0,00	0,00	99 810,00
1.1.1.6	"Eko Szkoła w Łagiewnikach" - Edukacja ekologiczna	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JANA PAWŁA II W ŁAGIEWNIKACH	2025	2026	231 000,00	152 400,00	78 600,00	0,00	0,00	231 000,00
1.1.1.7	Edukacja Ekologiczna w Gminie Łagiewniki- Urząd Gminy Łagiewniki - Kształtowanie u uczniów postawy ekologicznego Polaka, Europejczyka i obywatela świata, aby poprzez zmianę własnych nawyków życia codziennego, przeciwdziałać degradacji środowiska, poszerzenie wiedzy, pobudzenie do działania, poznawanie	Urząd Gminy	2025	2026	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.1.1.8	Eko Szkoła w Łagiewnikach-Urząd Gminy Łagiewniki - Kształtowanie u uczniów postawy ekologicznego Polaka, Europejczyka i obywatela świata, aby poprzez zmianę własnych nawyków życia codziennego, przeciwdziałać degradacji środowiska, poszerzanie wiedzy, pobudzenie do działania, poznawanie środowiska	Urząd Gminy	2025	2026	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.1.1.9	Program rozwoju energetyki komunalnej na terenie Aglomeracji Dzierżoniowskiej- montaż magazynów EE, instalacji PV na budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Łagiewniki - Zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Gminy	2024	2026	62 603,04	22 213,98	40 389,06	0,00	0,00	62 603,04
1.1.1.10	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Aglomeracji-Termomodernizacja Sali wiejskiej w Trzebniku - Zmniejszenie zużycia energii poprzez termomodernizację budynku	Urząd Gminy	2025	2026	7 264,82	209,65	7 055,17	0,00	0,00	7 055,17

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						
1.1.2	- wydatki majątkowe				26 778 452,13	7 237 574,49	19 187 366,28	0,00	0,00	26 404 550,61
1.1.2.1	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Łagiewniki - Zwiększenie Cyberbezpieczeństwa w Gminie Łagiewniki	Urząd Gminy	2024	2026	402 428,34	362 309,74	0,00	0,00	0,00	362 309,74
1.1.2.2	Przywrócenie zdegradowanym gruntom wartości społecznych i środowiskowych na terenach poprzemysłowych 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 energetyki komunalnej na terenie Aglomeracji Dzierżoniowskiej- montaż magazynów EE, instalacji PV na budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Łagiewniki - Zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Gminy	2024	2026	2 842 529,57	0,00	2 692 603,81	0,00	0,00	2 692 603,81
1.1.2.4	Budowa sieci kanalizacyjnej na odcinku Sokolniki- Łagiewniki wraz z rozbudową sieci wodociągowej w m. Jażwina, Słupice i Młynica - Rozbudowa infrastruktury sieci wodno-kanalizacyjnej	Urząd Gminy	2024	2025	3 911 277,00	3 911 277,00	0,00	0,00	0,00	3 911 277,00
1.1.2.6	Opracowanie projektu planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Łagiewniki - Określenie przeznaczenia terenu oraz szczegółowych warunków zabudowy i zagospodarowania dla Gminy Łagiewniki	Urząd Gminy	2024	2026	159 900,00	0,00	159 900,00	0,00	0,00	159 900,00
1.1.2.7	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Aglomeracji-Termomodernizacja Sali wiejskiej w Trzebniku - Zmniejszenie zużycia energii poprzez termomodernizację budynku	Urząd Gminy	2025	2026	283 261,58	6 988,25	276 273,33	0,00	0,00	276 273,33
1.1.2.8	Modernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Łagiewniki termomodernizacja SP Łagiewniki - Zwiększenie efektywności energetycznej w budynku szkoły	Urząd Gminy	2024	2026	11 137 312,60	6 700,95	10 994 081,65	0,00	0,00	10 994 081,65
1.1.2.9	Modernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Łagiewniki termomodernizacja Urzędu Gminy Łagiewniki - Zwiększenie efektywności energetycznej budynku urzędu	Urząd Gminy	2024	2026	5 090 150,45	6 700,96	5 064 507,49	0,00	0,00	5 064 507,49
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				32 625 419,32	18 402 611,49	13 090 800,27	0,00	0,00	4 872 528,16
1.3.1	- wydatki bieżące				556 481,53	235 025,67	300 455,86	0,00	0,00	421 084,52
1.3.1.1	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych w granicach Gminy Łagiewniki - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy	2025	2026	316 124,89	139 613,00	176 511,89	0,00	0,00	201 727,88
1.3.1.2	Opracowanie gminnego programu rewitalizacji dla Gminy Łagiewniki - Określenie przeznaczenia terenu oraz szczegółowych warunków zabudowy i zagospodarowania 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 - Określenie przeznaczenia terenu oraz szczegółowych warunków zabudowy i zagospodarowania wsi Radzików	Urząd Gminy	2024	2026	14 760,00	0,00	14 760,00	0,00	0,00	14 760,00
1.3.1.4	Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wsi Sieniawki - Określenie przeznaczenia terenu oraz szczegółowych warunków zabudowy i zagospodarowania dla wsi Sieniawka	Urząd Gminy	2024	2026	25 215,00	0,00	25 215,00	0,00	0,00	25 215,00
1.3.1.5	Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wsi Słupice - tereny letniskowe - Określenie przeznaczenia terenu oraz szczegółowych warunków zabudowy i zagospodarowania terenów letniskowych dla wsi Słupice	Urząd Gminy	2024	2026	21 525,00	0,00	21 525,00	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						
1.3.1.6	Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wsi Słupice - Określenie przeznaczenia terenu oraz szczegółowych warunków zabudowy i zagospodarowania dla wsi Słupice	Urząd Gminy	2024	2026	21 525,00	0,00	21 525,00	0,00	0,00	21 525,00
1.3.1.7	Utworzenie Grupy Zakupowej celem wspólnego przeprowadzenia postępowania i dzielenia zamówienia publicznego obejmującego zakup energii elektrycznej - Obniżenie kosztów postępowania związanego z zakupem energii	Urząd Gminy	2024	2026	79 676,64	44 977,67	34 698,97	0,00	0,00	79 676,64
1.3.1.8	Opracowanie aktualizacji Gminnej Ewidencji Zabytków oraz opracowanie Gminnego programu Opieki nad zabytkami Gminy Łagiewniki na lata 2024-2028 - Nadzorowanie zabytków na terenie Gminy Łagiewniki	ŁAGIEWNIKI	2024	2028	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
1.3.1.9	"Opracowanie zmiany planu zagospodarowania przestrzennego dla wsi Łagiewniki - Określenie przeznaczenia terenu oraz szczegółowych warunków zabudowy i zagospodarowania dla wsi Łagiewniki	Urząd Gminy	2023	2026	17 220,00	0,00	6 220,00	0,00	0,00	6 220,00
1.3.1.10	"Opracowanie zmiany planu zagospodarowania przestrzennego dla wsi Stoszków" - Określenie przeznaczenia terenu oraz szczegółowych warunków zabudowy i zagospodarowania wsi Stoszków	Urząd Gminy	2021	2025	19 065,00	9 065,00	0,00	0,00	0,00	9 065,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 068 937,79	18 167 585,82	12 790 344,41	0,00	0,00	4 451 443,64
1.3.2.1	Przebudowa i modernizacja oczyszczalni i głównej przepompowni ścieków w Łagiewnikach - Poprawa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej	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 - Stworzenie miejsca spotkań dla mieszkańców- rozwój kultury	Urząd Gminy	2023	2025	3 076 615,00	3 057 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Realizacja programu priorytetowego Ciepłe Mieszkanie na terenie Gminy Łagiewniki - Przeciwdziałanie zmianom klimatu związane z wymianą urządzeń grzewczych w budynkach wielorodzinnych	Urząd Gminy	2023	2026	1 701 568,94	991 986,61	507 500,00	0,00	0,00	1 499 486,61
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. - Poprawa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Łagiewniki	Urząd Gminy	2024	2026	10 848 600,00	0,00	10 793 250,00	0,00	0,00	120 540,00
1.3.2.6	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Łagiewniki - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2024	2025	1 861 812,66	1 047 302,43	0,00	0,00	0,00	143 859,42
1.3.2.7	Renowacja zabytkowej dzwonnicy przy kościele pw. Matki Boskiej Częstochowskiej w Łagiewnikach - Zachowanie materialnego dziedzictwa narodowego	Urząd Gminy	2024	2026	1 489 594,41	0,00	1 489 594,41	0,00	0,00	1 489 594,41
1.3.2.8	Rozszerzenie funkcji Oczyszczalni ścieków w m. Łagiewniki - Poprawa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej	Urząd Gminy	2024	2025	1 207 900,00	1 187 900,00	0,00	0,00	0,00	1 187 900,00
1.3.2.10	Przywrócenie zdegradowanym gruntom wartości społecznych i środowiskowych na terenach poprzemysłowych Gminy Łagiewniki	ŁAGIEWNIKI	2024	2025	10 063,20	10 063,20	0,00	0,00	0,00	10 063,20
1.3.2.13	"Budowa oświetlenia wsi Młynica" - Zwiększenie bezpieczeństwa we wsi Młynica	Urząd Gminy	2024	2025	49 333,58	49 333,58	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do zmiany 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).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2025.1483 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań - 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.

Dane roku 2025 odzwierciedlają dane zgodne z aktualną uchwałą budżetową.

Dokonano zmian w wysokości planowanych dochodów i wydatków do wartości wynikających z aktualnych danych budżetowych roku 2025 oraz wprowadzono zmiany w wykazie przedsięwzięć do WPF.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łagiewniki:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 179 995,14 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 279 807,39 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 459 802,53 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 179 995,14 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 311 525,57 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 491 520,71 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	75 315 195,22	-1 179 995,14	74 135 200,08
Dochody bieżące	49 440 272,13	+279 807,39	49 720 079,52
Dotacje bieżące	5 236 492,04	+227 232,07	5 463 724,11
Pozostałe	13 688 010,19	+52 575,32	13 740 585,51
Dochody majątkowe	25 874 923,09	-1 459 802,53	24 415 120,56

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wydatki ogółem	83 697 599,55	-1 179 995,14	82 517 604,41
Wydatki bieżące	45 547 499,67	+311 525,57	45 859 025,24
Wynagrodzenia i pochodne	22 707 534,92	-9 083,76	22 698 451,16
Pozostałe wydatki bieżące	22 589 964,75	+320 609,33	22 910 574,08
Wydatki majątkowe	38 150 099,88	-1 491 520,71	36 658 579,17

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łagiewniki:

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

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2027. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łagiewniki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	683 577,00	0,00	683 577,00
2026	683 577,00	2 200 000,00	2 883 577,00
2027	0,00	683 576,80	683 576,80

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łagiewniki na lata 2025-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,02%	15,44%	TAK	17,18%	TAK
2026	7,24%	14,38%	TAK	16,12%	TAK
2027	1,68%	13,26%	TAK	15,01%	TAK
2028	0,00%	12,16%	TAK	13,91%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Renowacja zabytkowej dzwonnicy przy kościele pw. Matki Boskiej Częstochowskiej w Łagiewnikach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 489 594,41 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 489 594,41 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

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

Wraz z wprowadzeniem zmian w wykazie przedsięwzięć do WPF, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych, dokonano koniecznych zmian w planowanych wydatkach i dochodach majątkowych w 2025 roku.

W budżecie na 2025 rok zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie – 8 382 404,33 zł, który zostanie sfinansowany z przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1 355 461,62 zł, oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 4 826 942,71 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.

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.

W całym okresie prognozy na lata 2025-2028 Gmina Łagiewniki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

UZASADNIENIE

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

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Łagiewniki na lata 2025 – 2028 (zał. nr 1) dokonano zmian kwot planowanych dochodów i wydatków do wartości wynikających z aktualnych danych budżetowych roku 2025. Zmianie uległy przychody i wynik budżetu.

Dokonano zmiany w Wykazie przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej.
Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej stanowi załącznik nr 2.

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