

**Uchwała Nr XXIII/122/2025
Rady Gminy Łękawica
z dnia 17 grudnia 2025 roku**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 ze zm.), art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (j.t. Dz. U. z 2021 r. poz. 83)

Rada Gminy Łękawica uchwala, co następuje:

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łękawica na lata 2026 - 2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa się "Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej", zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica dołącza się "Objaśnienia przyjętych wartości", zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały „Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej”,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Uposażania się Wójta do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

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

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 4

Traci moc uchwała Nr X/51/2024 Rady Gminy Łękawica z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

SKARBNIK GMINY
Grażyna Raczek

WÓJT GMINY ŁĘKAWICA
Tadeusz Tomiczek

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXIII/122/2025
z dnia 2025-12-17

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:		w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1											
2026	48 786 521,68	32 464 503,66	16 691 536,00	24 515,00	4 675 971,00	4 174 822,71	6 897 658,95	2 211 000,00	16 322 018,02	0,00	16 322 018,02	
2027	37 020 463,00	32 566 361,00	17 125 516,00	25 153,00	4 797 546,00	3 021 148,00	7 596 998,00	2 268 486,00	4 454 102,00	0,00	4 454 102,00	
2028	40 068 241,40	32 847 521,00	17 553 654,00	25 782,00	4 917 485,00	3 096 677,00	7 253 923,00	2 325 198,00	7 220 720,40	0,00	7 220 720,40	
2029	33 635 861,00	33 635 861,00	17 974 942,00	26 400,00	5 035 505,00	3 170 997,00	7 428 017,00	2 381 003,00	0,00	0,00	0,00	
2030	34 476 759,00	34 476 759,00	18 424 315,00	27 060,00	5 161 393,00	3 250 272,00	7 613 718,00	2 440 528,00	0,00	0,00	0,00	
2031	35 338 678,00	35 338 678,00	18 884 923,00	27 737,00	5 290 427,00	3 331 529,00	7 804 061,00	2 501 542,00	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. 886, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

z tego:											
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:						w tym:			
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu	Wydatki majątkowe x	w tym:
Lp	2	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
2026	48 774 898,36	16 855 398,50	0,00	0,00	142 588,00	0,00	3 127,00	0,00	17 969 550,98	17 969 550,98	0,00
2027	36 560 681,00	17 900 432,00	0,00	0,00	104 156,00	0,00	1 795,00	0,00	6 327 487,00	6 327 487,00	0,00
2028	39 648 770,22	19 010 259,00	0,00	0,00	71 045,00	0,00	0,00	0,00	8 659 746,22	8 659 746,22	0,00
2029	33 193 104,00	20 150 875,00	0,00	0,00	34 551,00	0,00	0,00	0,00	1 460 344,00	1 460 344,00	0,00
2030	34 356 759,00	20 836 004,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	1 830 680,00	1 830 680,00	0,00
2031	35 065 921,00	21 523 592,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	1 726 690,00	1 726 690,00	0,00

Wyszczególnienie	3	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)										
Lp			3.1	4	4.1	4.1.1	4.2			4.2.1	4.3		4.3.1
2026	11 623,32		11 623,32	368 905,50	230 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2027	459 782,00		459 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2028	419 471,18		419 471,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2029	442 757,00		442 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2030	120 000,00		120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2031	272 757,00		272 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

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

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1
2026	0,00	0,00	138 062,50	0,00	380 528,82	40 000,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	459 782,00	79 782,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	419 471,18	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	442 757,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	272 757,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										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:											
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środk ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x			
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 714 767,18	0,00	1 659 156,28	1 659 156,28		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 254 985,18	0,00	2 333 167,00	2 333 167,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	835 514,00	0,00	1 858 497,00	1 858 497,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	392 757,00	0,00	1 903 101,00	1 903 101,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	272 757,00	0,00	1 950 680,00	1 950 680,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 999 447,00	1 999 447,00		

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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	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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x			
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
2026	1,70%	6,50%	10,61%	10,61%	TAK	TAK		
2027	1,63%	8,25%	10,09%	10,09%	TAK	TAK		
2028	1,65%	6,49%	9,07%	9,07%	TAK	TAK		
2029	1,57%	6,36%	8,36%	8,36%	TAK	TAK		
2030	0,43%	6,29%	6,68%	6,68%	TAK	TAK		
2031	0,88%	6,27%	6,99%	6,99%	TAK	TAK		

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	
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
2026	466 304,95	466 304,95	447 711,86	11 465 496,34	11 465 496,34	11 446 289,05	503 896,19	503 896,19	466 304,95
2027	102 000,00	102 000,00	102 000,00	4 454 102,00	4 454 102,00	4 454 102,00	102 000,00	102 000,00	102 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	7 220 720,40	7 220 720,40	7 220 720,40	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	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 i 3 ustawy	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				
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
2026	12 087 779,30	12 087 779,30	11 118 506,34	19 990 952,43	2 056 401,45	17 934 550,98	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 322 124,00	6 322 124,00	4 453 252,00	6 424 124,00	102 000,00	6 322 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	8 113 336,00	8 113 336,00	7 220 720,40	8 113 336,00	0,00	8 113 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:		w tym:						
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x				
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	380 528,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	459 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	419 471,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	442 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	41 914,00	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 pomniejszona 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. Automatycznie 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXIII/122/2025
z dnia 2025-12-17

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				41 098 955,83	19 990 952,43	6 424 124,00	8 113 336,00	0,00	29 416 226,35
1.a	- wydatki bieżące				2 785 958,28	2 056 401,45	102 000,00	0,00	0,00	1 732 834,24
1.b	- wydatki majątkowe				38 312 997,55	17 934 550,98	6 322 124,00	8 113 336,00	0,00	27 683 392,11
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:				27 678 808,36	12 591 675,49	6 424 124,00	8 113 336,00	0,00	26 785 963,35
1.1.1	- wydatki bieżące				743 750,81	503 896,19	102 000,00	0,00	0,00	502 601,24
1.1.1.1	CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD - Poprawa cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy w Łękawicy	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2026	196 149,57	103 294,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	PODNIESIENIE EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W GMINIE ŁĘKAWICA (ZS ŁĘKAWICA, SP KOCIERZ MOSZCZANICKI) - Zmniejszenie zapotrzebowania oraz zużycia energii cieplnej	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2026	295 601,24	250 601,24	0,00	0,00	0,00	250 601,24
1.1.1.3	Program ERASMUS+ - Promowanie wykorzystania technologii cyfrowych w edukacji i szkolnictwie	ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁĘKAWICY	2025	2027	252 000,00	150 000,00	102 000,00	0,00	0,00	252 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				26 934 857,55	12 087 779,30	6 322 124,00	8 113 336,00	0,00	26 283 362,11
1.1.2.1	BUDOWA SIECI WODOCIĄGOWEJ NA CELE OCZYSZCZALNI ŚCIEWÓW, BUDOWA SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ ORAZ SIECI KANALIZACJI DESZCZOWEJ - Uporządkowanie gospodarki wodno-kanalizacyjnej	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2025	2027	3 525 000,00	3 000 000,00	499 962,00	0,00	0,00	3 499 962,00
1.1.2.2	BUDOWA SYSTEMÓW ZAOPATRZENIA W WODĘ W GMINIE ŁĘKAWICA - Zwiększenie liczby osób korzystających z ulepszanego zaopatrzenia w wodę	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2025	2027	3 525 000,00	3 000 000,00	479 162,00	0,00	0,00	3 479 162,00
1.1.2.3	PODNIESIENIE EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W GMINIE ŁĘKAWICA (ZS ŁĘKAWICA, SP KOCIERZ MOSZCZANICKI) - Zmniejszenie zapotrzebowania oraz zużycia energii cieplnej	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2026	3 744 402,11	3 637 902,11	0,00	0,00	0,00	3 637 902,11
1.1.2.4	POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKU URZĘDU GMINY W ŁĘKAWICY - Poprawa efektywności energetycznej budynków komunalnych	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2026	722 090,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	610 000,00
1.1.2.6	CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD - Poprawa cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy w Łękawicy	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2026	201 417,19	106 707,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	ROBUDOWA INFRASTRUKTURY WOD-KAN W ŁĘKAWICY POPRZECZ ODBUDOWE OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW, DROGI DOJAZDOWEJ ORAZ SIECI WODOCIĄGOWEJ P.POŻ. - Przywrócenie funkcjonalności lub odbudowa infrastruktury, która została uszkodzona lub zniszczona na skutek wystąpienia powodzi	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2025	2028	9 380 448,00	1 600 000,00	3 500 000,00	4 269 448,00	0,00	9 369 448,00
1.1.2.8	Odbudowa uszkodzonych budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników obiektów	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2025	2028	5 836 500,25	133 170,00	1 843 000,00	3 843 888,00	0,00	5 686 888,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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				13 420 347,47	7 999 276,94	0,00	0,00	0,00	2 630 263,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 042 207,47	1 552 505,26	0,00	0,00	0,00	1 230 233,00
1.3.1.1	SPORZĄDZENIE PLANU OGÓLNEGO GMINY ŁĘKAWICA - Ustalenie przeznaczenia terenów na obszarze Gmin y Łękawica	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2026	155 000,00	103 062,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	ZIMOWE UTRZYMANIE DRÓG POWIATOWYCH W OKRESIE OD 01.11.2023 DO 15.04.2026 - Zapewnienie przejezdności dróg w okresie zimowym	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2026	606 974,47	169 209,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Remont publicznej drogi gminnej nr 698005 S - ul. Leśna w Okrajniku - poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2025	2026	1 230 233,00	1 230 233,00	0,00	0,00	0,00	1 230 233,00
1.3.1.4	OPRACOWANIE STRATEGII GMINY ŁĘKAWICA 2025+ - Rozwój Gminy Łękawica	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 378 140,00	5 846 771,68	0,00	0,00	0,00	1 400 030,00
1.3.2.1	MODERNIZACJA BAZY SPORTOWEJ NA TERENIE GMINY ŁĘKAWICA - Poprawa warunków do uprawiania sportu	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2025	2026	1 472 600,00	1 400 030,00	0,00	0,00	0,00	1 400 030,00
1.3.2.2	PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W ŁĘKAWICY - etap I - Zadanie inwestycyjne mające na celu przeciwdziałanie COVID-19.	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2022	2026	8 726 540,00	3 940 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Odbudowa uszkodzonych budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica, w tym: modernizacja tarasu przy budynku OSP Łysina - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników obiektów	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	REALIZACJA PRAC RENOWACYJNYCH NA ZABYTKACH ZLOKALIZOWANYCH NA TERENIE GMINY ŁĘKAWICA - Ochrona zabytków	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2026	989 000,00	476 521,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	PRZEBUDOWA DRÓG GMINNYCH WEWNĘTRZNYCH - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2025	2026	190 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXIII/122/2025 Rady Gminy Łękawica z dnia
17 grudnia 2025**

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Uwagi ogólne:

Wieloletnią prognozę finansową opracowano na lata 2026 – 2031, w tym:

- limity wydatków planowane w poszczególnych latach do roku 2028, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały,
- prognozę kwoty długu do roku 2031.

W § 2 pkt 1 ppkt 2 projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica na lata 2026 – 2031 zawarto upoważnienie dla Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy. Jest to upoważnienie na wszystkie planowane zobowiązania przekraczające rok budżetowy, w tym między innymi na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych, na dostawę energii elektrycznej, na obsługę informatyczną urzędu, na zimowe utrzymanie dróg, na usługi monitoringu i ochrony obiektów komunalnych, na ubezpieczenie mienia, na dostawę oleju opałowego oraz innych nieprzewidzianych, a niezbędnych dla ciągłości działania jednostki wydatków.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łękawica za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Łękawica na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej

trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łękawica została przygotowana na lata 2026-2031.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Łękawica wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Łękawica.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	2,60%	6,20%
2028	2,50%	6,20%
2029	2,40%	6,00%
2030	2,50%	3,40%
2031	2,50%	3,30%

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Łękawica 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.

2.1. Dochody bieżące

Planowane dochody bieżące budżetu gminy dla roku 2026 przyjęto w wielkościach wynikających ze szczegółowej kalkulacji każdej pozycji, i tak:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych dla roku 2026 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.26.2025,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych dla roku 2026 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.26.2025,
- podatki i opłaty dla roku 2026 zaplanowano zgodnie ze szczegółową kalkulacją, uwzględniając przy tym ustawowy spadek stawki podatku rolnego o 23,07 %, wzrost stawki podatku leśnego o 1,45 %, podatek od nieruchomości i od środków transportowych wyliczono w oparciu o ewidencję nieruchomości i ewidencję środków transportowych przy założeniu wzrostu stawek o 4% w stosunku do roku 2025 w związku ze wzrostem ustawowym stawek minimalnych,
- subwencje z budżetu państwa dla roku 2025 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów

ST3.4750.26.2025,

- dochody z tytułu odpłatności mieszkańców za odbiór odpadów komunalnych zaplanowano na poziomie bilansującym system, według wielkości szacowanych do przetargu w wysokości 2.338.000 zł, przy założeniu, że stawka za odbiór odpadów od osoby w roku 2026 będzie wynosić 45 zł.

Zaplanowano dochody w wysokości 1.230.233 zł ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania bieżącego pn. „Remont publicznej drogi gminnej - ul. Leśna w Okrajniku”.

W kolejnych latach prognozy zastosowano wskaźniki wzrostu wszystkich tych pozycji zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów stosując wskaźnik dynamiki średniorocznej inflacji, czyli kolejno w następujących po sobie latach wskaźnik 2,6 %, 2,5 %, 2,4 %, 2,5%, 2,5 %, zmniejszając najpierw planowane dochody na rok 2027 o jednorazową kwotę dotacji w wysokości 1.230.233 zł z roku 2026 oraz zwiększono jednorazowo dochody w roku 2027 o środki w wysokości 520.000 zł z tytułu zwrotu podatku VAT od realizowanych w roku 2026 inwestycji wodno-kanalizacyjnych. Nie uwzględniano tego w prognozie kolejnych lat.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 845 496,34 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Cyberbezpieczny samorząd” w wysokości 106.707,19 zł
2. „Budowa sieci wodociągowej na cele oczyszczalni ścieków, budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci kanalizacji deszczowej w Łękawicy” w wysokości 3.000.000 zł,
3. „Budowa systemów zaopatrzenia w wodę w Gminie Łękawica” w wysokości 3.000.000 zł,
4. „Podniesienie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica” w wysokości 3.043.016,15 zł,
5. „Poprawa efektywności energetycznej budynku urzędu gminy w Łękawicy”

w wysokości 520.000 zł,

6. „Odbudowa infrastruktury wod.-kan. w Łękawicy poprzez odbudowę oczyszczalni ścieków, drogi dojazdowej oraz sieci wodociągowej p.poż.” w wysokości 1.235.773zł,
7. „Modernizacja bazy sportowej na terenie Gminy Łękawica” w wysokości 1.400.000 zł,
8. „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Łękawicy” w wysokości 3.500.000 zł
9. tytułem zwrotu wydatków Funduszu Sołeckiego z roku 2025 w wysokości 40.000 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028 w łącznej kwocie 6 272 278,40 zł na zadania kontynuowane.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Łękawica dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Łękawica wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16.855.398,50 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 950.853,35 zł. Założono wzrost wynagrodzeń nauczycieli o 3% oraz pozostałych pracowników o 6,3 %, przy uwzględnieniu wypłaconych w roku 2025 oraz planowanych na rok 2026 odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich zaplanowano wg szczegółowej kalkulacji wszystkich zatrudnionych osób i wszystkich składników wynagrodzeń.

W okresie prognozy Gmina Łękawica nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

W kolejnych latach prognozy przyjęto następującą kalkulację:

- wydatki na wynagrodzenia zaplanowano z uwzględnieniem dynamy realnego wynagrodzenia brutto w

gospodarce narodowej, co oznacza, że wydatki te wzrosły w następnych latach kolejno o 6,2 %, 6,2 %, 6,00 %, 3,4 %, 3,3 % w stosunku do roku poprzedniego,

- wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie aktualnych harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Planuje się, że wszystkie raty przypadające do spłaty w roku 2026 w okresach kwartalnych zostaną zapłacone jednorazowo w miesiącu styczniu, aby zaoszczędzić na obsłudze długu w skali całego roku 2026. Sytuacja taka sama miała już miejsce w roku 2023, 2024, 2025 i przyniosła wymierne oszczędności,

- dla pozostałych wydatków bieżących (po wyłączeniu wydatków na wynagrodzenia) zastosowano wskaźniki wzrostu zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów stosując wskaźnik dynamiki średniorocznej inflacji, czyli kolejno w następujących po sobie latach wydatki te zwiększono o wskaźnik 2,6 %, 2,5 %, 2,4 %, 2,5 %, 2,5%, zmniejszając najpierw planowane wydatki bieżące z roku 2026 o jednorazową wielkość wydatków z dotacji Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 1.230.233 zł.

Wydatki bieżące na funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami zaplanowano w wysokości 2.338.000 zł.

Pozostałe środki przeznacza się na wydatki majątkowe.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica na lata 2026-2031 oraz wydatki na zadania jednoroczne.

W pozostałych latach zaplanowano wydatki na inne zadania inwestycyjne jednoroczne nie objęte wykazem przedsięwzięć.

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 dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 149.685,82 zł. Wynik w poszczególnych latach przedstawia tabela poniżej:

Wynik budżetu Gminy Łękawica

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
-----	--------------	--------------	--------------------

2026	48 310 000,00	48 160 314,18	149 685,82
2027	35 269 613,00	34 809 831,00	459 782,00
2028	36 416 547,40	35 997 076,22	419 471,18
2029	33 635 861,00	33 193 104,00	442 757,00
2030	34 476 759,00	34 356 759,00	120 000,00
2031	35 338 678,00	35 065 921,00	272 757,00

Prognozowana nadwyżka budżetu przeznaczana jest we wszystkich latach prognozy na spłaty zadłużenia.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody w roku 2026 w wysokości 230.843,00 zł z tytułu wypłaty drugiej transzy pożyczki zaciągniętej w roku 2025 w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na dofinansowanie zadania „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Łękawicy – etap I”.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Łękawica obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek na podstawie zawartych już umów zgodnie z harmonogramami.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łękawica

Rok	Splata
2026	380 528,82
2027	459 782,00
2028	419 471,18
2029	442 757,00
2030	120 000,00
2031	272 757,00

W wydatkach na obsługę długu zastosowano wyłączenia z tytułu spłat odsetek od pożyczki zaciągniętej w roku 2020 na wkład krajowy w związku z umową zawartą na realizację zadania

finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2.

A łączne kwoty przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, przedstawia poniższa tabela:

Wyłączenia określone w art. 243 ust. 3a	Kwoty wyłączeń		
	Rok	Razem	Wg zadań
			Budowa sieci wodociągowej grawitacyjnej sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci kanalizacji deszczowej <i>(pożyczka WFOŚiGW 2020)</i>
	2026	40 000,00	40 000,00
	2027	79 782,00	79 782,00

6. Kwota długu

Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1 714 767,18 zł. Prognozuje się, że na koniec 2031 roku dług zostanie w całości spłacony.

7. Wskaźniki spłat

Wójt Gminy Łękawica Zarządzeniem Nr 343/2021 z dnia 16 grudnia 2021 roku dokonał wyboru średniej 7-letniej dla relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach 2022-2025.

W całym okresie prognozy Gmina Łękawica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

8. Przedsięwzięcia

Gmina Łękawica planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028. Szczegółowy ich wykaz stanowi załącznik Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej.

Autopoprawka z dnia 17 grudnia 2025 roku

1. W wykazie przedsięwzięć:

- zadanie "Odbudowa uszkodzonych budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica" zostało przeniesione do zadań z udziałem środków unijnych, wydłużono horyzont czasowy realizacji zadania do roku 2028, zwiększono jego łączne nakłady finansowe oraz limit wydatków w roku 2027 o kwotę 1.843.000 zł oraz w roku 2028 o kwotę 3.843.888 zł,
- w zadaniu "Sporządzenie planu ogólnego Gminy Łękawica" zwiększono planowane wydatki o kwotę 49.062,50 zł,
- dodano zadanie "Opracowanie strategii Gminy Łękawica" realizowane od roku 2024 w którym limit wydatków na rok 2026 wynosi 50.000 zł,
- dodano zadanie "Realizacja prac renowacyjnych na zabytkach zlokalizowanych na terenie Gminy Łękawica" realizowane od roku 2023, w którym limit wydatków na rok 2026 wynosi 476.521,68 zł,
- dodano zadanie "Przebudowa dróg gminnych wewnętrznych" realizowane od roku 2025, z limitem wydatków na rok 2026 w wysokości 30.000 zł.

2. W Wieloletniej Prognozie Finansowej

Dla roku 2026 zwiększono planowane dochody ogółem o kwotę 476.521,68 zł, w tym dochody majątkowe zwiększono o kwotę 476.521,68 zł.

Wydatki ogółem zwiększono o kwotę 614.584,18 zł, w tym wydatki bieżące zwiększono o kwotę 108.062,50 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 506.521,68 zł.

Zmiany spowodowały zmniejszenie planowanej nadwyżki budżetu o kwotę 138.062,50 zł.

Przychody budżetu uległy zwiększeniu o kwotę 138.062,50 zł.

W związku ze zmianami w zadaniu "Odbudowa uszkodzonych budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica" zwiększeniu uległy planowane dochody majątkowe i wydatki majątkowe w roku 2027 o kwotę 1.750.850 zł oraz w roku 2028 o kwotę 3.651.694 zł.