

wpl. 09.12.2024

L. dz.
Podpis

DRUK NR 82

PROJEKT

UCHWAŁA NR

Rady Gminy Legnickie Pole

z dnia 18 grudnia 2024

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2025-2038

Na podstawie art.226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Legnickie Pole na lata 2025-2038, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2025-2038 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Legnickie Pole do zaciągania zobowiązań:

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

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

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Legnickie Pole.

§ 6. Traci moc Uchwała nr LIX.521.2023 Rady Gminy Legnickie Pole z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2024-2036 z późn. zmianami.

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

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
zarządzenia nr 20241203_ip_autopoprawka_v1
z dnia 2024-12-05

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:											w tym:		
		z tego:													
		Dochody bieżące ^x	z tego:					z tego:					ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości			
Lp	1														
2025	68 994 167,46	46 498 925,86	17 785 511,32	411 991,84	800 095,84	2 742 375,00	24 758 951,86	17 588 075,00	22 495 241,60	680 080,00	21 815 161,60				
2026	57 641 033,40	49 753 850,00	19 030 497,00	440 831,00	856 103,00	2 934 341,00	26 492 078,00	18 819 240,00	7 887 183,40	0,00	7 887 183,40				
2027	51 296 219,00	51 296 219,00	19 620 442,00	454 497,00	882 642,00	3 025 306,00	27 313 332,00	19 402 636,00	0,00	0,00	0,00				
2028	52 732 513,00	52 732 513,00	20 169 814,00	467 223,00	907 356,00	3 110 015,00	28 078 105,00	19 945 910,00	0,00	0,00	0,00				
2029	54 209 023,00	54 209 023,00	20 734 569,00	480 305,00	932 762,00	3 197 095,00	28 864 292,00	20 504 395,00	0,00	0,00	0,00				
2030	55 564 248,00	55 564 248,00	21 252 933,00	492 313,00	956 081,00	3 277 022,00	29 585 899,00	21 017 005,00	0,00	0,00	0,00				
2031	56 953 354,00	56 953 354,00	21 784 256,00	504 621,00	979 983,00	3 358 948,00	30 325 546,00	21 542 430,00	0,00	0,00	0,00				
2032	58 377 189,00	58 377 189,00	22 328 862,00	517 237,00	1 004 483,00	3 442 922,00	31 083 685,00	22 080 991,00	0,00	0,00	0,00				
2033	59 836 619,00	59 836 619,00	22 887 084,00	530 168,00	1 029 595,00	3 528 995,00	31 860 777,00	22 633 016,00	0,00	0,00	0,00				
2034	61 332 534,00	61 332 534,00	23 459 261,00	543 422,00	1 055 335,00	3 617 220,00	32 657 296,00	23 198 841,00	0,00	0,00	0,00				
2035	62 865 847,00	62 865 847,00	24 045 743,00	557 008,00	1 081 718,00	3 707 650,00	33 473 728,00	23 778 812,00	0,00	0,00	0,00				
2036	64 437 493,00	64 437 493,00	24 646 887,00	570 933,00	1 108 761,00	3 800 341,00	34 310 571,00	24 373 282,00	0,00	0,00	0,00				
2037	66 048 430,00	66 048 430,00	25 263 059,00	585 206,00	1 136 480,00	3 895 350,00	35 168 335,00	24 982 614,00	0,00	0,00	0,00				
2038	67 699 640,00	67 699 640,00	25 894 635,00	599 836,00	1 164 892,00	3 992 734,00	36 047 543,00	25 607 179,00	0,00	0,00	0,00				

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych z wykonywaniem budżetu jednostki wynikających 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:															
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:											w tym:	
			Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:		
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
		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		
2025		72 182 854,00	45 566 051,30	20 575 011,23	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	26 616 802,70	26 616 802,70	2 858 283,84		
2026		56 497 724,40	47 353 842,00	21 377 437,00	0,00	0,00	1 138 543,00	0,00	0,00	0,00	9 143 882,40	9 143 882,40	0,00		
2027		49 928 118,72	48 565 756,00	22 104 270,00	0,00	0,00	977 840,00	0,00	0,00	0,00	1 362 362,72	1 362 362,72	0,00		
2028		51 607 513,00	49 761 232,00	22 811 607,00	0,00	0,00	828 888,00	0,00	0,00	0,00	1 846 281,00	1 846 281,00	0,00		
2029		52 884 023,00	50 859 148,00	23 393 303,00	0,00	0,00	692 090,00	0,00	0,00	0,00	2 024 875,00	2 024 875,00	0,00		
2030		54 464 248,00	51 999 703,00	23 989 832,00	0,00	0,00	566 772,00	0,00	0,00	0,00	2 464 545,00	2 464 545,00	0,00		
2031		55 628 354,00	53 196 431,00	24 595 575,00	0,00	0,00	471 680,00	0,00	0,00	0,00	2 431 923,00	2 431 923,00	0,00		
2032		56 862 189,00	54 460 973,00	25 210 464,00	0,00	0,00	418 104,00	0,00	0,00	0,00	2 391 216,00	2 391 216,00	0,00		
2033		58 311 619,00	55 754 971,00	25 840 726,00	0,00	0,00	361 030,00	0,00	0,00	0,00	2 556 648,00	2 556 648,00	0,00		
2034		58 932 534,00	57 062 821,00	26 480 284,00	0,00	0,00	290 492,00	0,00	0,00	0,00	1 869 713,00	1 869 713,00	0,00		
2035		60 465 847,00	58 391 509,00	27 135 671,00	0,00	0,00	206 492,00	0,00	0,00	0,00	2 074 338,00	2 074 338,00	0,00		
2036		61 344 725,78	59 736 443,00	27 800 495,00	0,00	0,00	110 368,00	0,00	0,00	0,00	1 608 282,78	1 608 282,78	0,00		
2037		65 248 430,00	61 145 072,00	28 481 607,00	0,00	0,00	42 245,00	0,00	0,00	0,00	4 103 358,00	4 103 358,00	0,00		
2038		66 892 644,46	62 623 158,00	29 172 286,00	0,00	0,00	14 122,00	0,00	0,00	0,00	4 269 486,46	4 269 486,46	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⁾	3.1		4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	w tym:	
							na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.2.1	4.3	4.3.1	
2025	-3 188 686,54	0,00	4 256 995,54	4 256 995,54	3 188 686,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 143 309,00	1 143 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 368 100,28	1 368 100,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 125 000,00	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 325 000,00	1 325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 325 000,00	1 325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 525 000,00	1 525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	1 525 000,00	1 525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	3 092 767,22	3 092 767,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	806 995,54	806 995,54	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 podlegające z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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	
				na pokrycie deficytu budżetu x						
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 068 309,00	1 068 309,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 143 309,00	1 143 309,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 368 100,28	1 368 100,28	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 000,00	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 325 000,00	1 325 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 325 000,00	1 325 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 525 000,00	1 525 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 525 000,00	1 525 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 092 767,22	3 092 767,22	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	806 995,54	806 995,54	0,00	0,00	0,00	

7) W powyżej 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 długu 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	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	6	6.1	7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
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		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 936 172,04	0,00	932 874,56	932 874,56		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	18 792 863,04	0,00	2 400 008,00	2 400 008,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 424 762,76	0,00	2 730 463,00	2 730 463,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 299 762,76	0,00	2 971 281,00	2 971 281,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 974 762,76	0,00	3 349 875,00	3 349 875,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 874 762,76	0,00	3 564 545,00	3 564 545,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 549 762,76	0,00	3 756 923,00	3 756 923,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	11 024 762,76	0,00	3 916 216,00	3 916 216,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 499 762,76	0,00	4 081 648,00	4 081 648,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 099 762,76	0,00	4 269 713,00	4 269 713,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 699 762,76	0,00	4 474 338,00	4 474 338,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 606 995,54	0,00	4 701 050,00	4 701 050,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	806 995,54	0,00	4 903 358,00	4 903 358,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 076 482,00	5 076 482,00		

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.

	Wskaźnik spłaty zobowiązań					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	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	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
	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	8.2	8.3	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	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp	8.1							
2025	4,50%	4,19%	x	13,20%	14,18%	TAK	TAK	TAK
2026	4,87%	7,27%	x	10,42%	11,66%	TAK	TAK	TAK
2027	4,86%	7,68%	x	8,97%	10,21%	TAK	TAK	TAK
2028	3,94%	7,66%	x	8,36%	9,59%	TAK	TAK	TAK
2029	3,95%	7,92%	x	7,26%	8,49%	TAK	TAK	TAK
2030	3,19%	7,90%	x	5,04%	6,27%	TAK	TAK	TAK
2031	3,35%	7,89%	x	5,37%	6,60%	TAK	TAK	TAK
2032	3,54%	7,89%	x	7,22%	7,22%	TAK	TAK	TAK
2033	3,35%	7,89%	x	7,74%	7,74%	TAK	TAK	TAK
2034	4,66%	7,90%	x	7,83%	7,83%	TAK	TAK	TAK
2035	4,41%	7,91%	x	7,86%	7,86%	TAK	TAK	TAK
2036	5,28%	7,93%	x	7,90%	7,90%	TAK	TAK	TAK
2037	1,36%	7,96%	x	7,90%	7,90%	TAK	TAK	TAK
2038	1,29%	7,99%	x	7,91%	7,91%	TAK	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

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
2025	1 666 666,60	1 666 666,60	0,00	8 511 888,25	300 000,00	8 211 888,25	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	302 592,22	102 592,22	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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	Wydatki zmniejszające dług x	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych 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⁾	
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:							wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
					splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
						w tym:						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	1 068 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 043 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 268 100,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	2 942 767,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu 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 zostają 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 zaciągnięcie 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
zarządzenia nr 2024.1203_ip_autopoprawka_v1
z dnia 2024-12-05

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 222 639,46	10 118 639,24	302 592,22	30 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				773 125,22	300 000,00	102 592,22	30 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 449 514,24	9 818 639,24	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				12 222 639,46	10 118 639,24	302 592,22	30 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				773 125,22	300 000,00	102 592,22	30 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	rozwój usług społecznych - wykluczenie społeczne- mieszkanie treningowe - rozwój usług społecznych - wykluczenie społeczne- mieszkanie treningowe	Urząd Gminy Legnickie Pole	2024	2027	773 125,22	300 000,00	102 592,22	30 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 449 514,24	9 818 639,24	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa komisariatu policji - Poprawa bezpieczeństwa na terenie gminy	Urząd Gminy Legnickie Pole	2024	2025	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Infrastruktura Kół Gospodyń Wiejskich w Gminie Legnickie Pole	Urząd Gminy Legnickie Pole	2024	2025	6 840 000,00	6 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa ul. Krasieńskiego w miejscowości Legnickie Pole	Urząd Gminy Legnickie Pole	2024	2025	3 334 022,00	2 834 022,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej w Księginicach	Urząd Gminy Legnickie Pole	2025	2026	400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 320 w Nowej Wsi Legnickiej w zakresie budowy chodnika	Urząd Gminy Legnickie Pole	2024	2025	775 492,24	494 617,24	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	10 951 231,46
1.a	432 592,22
1.b	10 518 639,24
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	10 951 231,46
1.3.1	432 592,22
1.3.1.1	432 592,22
1.3.2	10 518 639,24
1.3.2.1	50 000,00
1.3.2.2	6 240 000,00
1.3.2.4	3 334 022,00
1.3.2.5	400 000,00
1.3.2.6	494 617,24

Załącznik nr 3 do

Uchwały Rady Gminy Legnickie

nr. z dnia 18 grudnia 2024

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2025-2038

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 Legnickie Pole 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 Legnickie Pole jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Legnickie Pole za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Legnickie Pole na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Legnickie Pole została przygotowana na lata 2025-2038.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Legnickie Pole 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 Legnickie Pole, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika real wynagrodzenia b gospodarce nari
2026	3,50%	3,10%	
2027	3,10%	2,60%	
2028	2,80%	2,50%	
2029	2,80%	2,50%	
2030	2,50%	2,50%	
2031	2,40%	2,50%	
2032	2,10%	2,50%	
2033	2,00%	2,50%	
2034	2,00%	2,50%	
2035	1,90%	2,50%	
2036	1,80%	2,50%	
2037	1,70%	2,50%	
2038	1,50%	2,50%	

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2038 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Legnickie Pole.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu

dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Legnickie Pole dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Legnickie Pole oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 7,00% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dyśrędn infla
dochody z udziału w PIT	2027-2030	100,00%	
	2031-2038	0,00%	
dochody z udziału w CIT	2027-2030	100,00%	
	2031-2038	0,00%	
subwencja ogólna	2027-2030	100,00%	
	2031-2038	0,00%	
dotacje bieżące	2027-2030	100,00%	
	2031-2038	0,00%	
pozostałe, w tym:	2027-2030	100,00%	
	2031-2038	0,00%	
z podatku od nieruchomości	2027-2030	100,00%	
	2031-2038	0,00%	

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Legnickie Pole, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 17 588 075,00 zł, co stanowi 104,09% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze

majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 21 815 161,60 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 7 887 183,40 zł. Szczegółowe informacje zawarto w tabeli poniżej.

Planowane dotacje i środki na inwestycje w latach 2025-2026

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025	Planowa dotacje majątko
1	Budowa chodnika i ścieżki rowerowej na trasie legnickie Pole - LSSE	FEDS 03.01 UE	1 666 666,60 zł	2 0
2	Wykonanie odwiertu wód Termalnych	NFOŚiGW	10 275 000,00 zł	5 86
3	Przebudowa ul. Krasińskiego w Legnickim Polu	Polski Ład	1 084 022,00 zł	
4	Budowa oświetlenia w Gminie Legnickie Pole	Polski Ład	450 672,00 zł	
5	Infrastruktura Kół Gospodyń Wiejskich na terenie Gminy Legnickie Pole	Polski Ład	5 990 000,00 zł	
6	Modernizacja drogi w Raczkowie	Polski Ład	1 990 000,00 zł	
7.	Budowa chodnika i ścieżki rowerowej na trasie legnickie Pole - LSSE dofinansowanie do udziału własnego w 50%	dotacja z Powiatu Legnickiego	250 000,00 zł	
8.	Modernizacja drogi powiatowej w Legnickim Polu-centrum (dokumentacja techniczna)	dotacja z Powiatu Legnickiego	108 801,00 zł	
SUMA			21 815 161,60 zł	7 88

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Legnickie Pole 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 związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Legnickie Pole oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dy re wy nia goś na
wynagrodzenia i pochodne	2026-2038	0,00%	75,00%	
inne	2026-2038	0,00%	100,00%	

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Legnickie Pole wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 20 575 011,23 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 184 018,41 zł. W latach 2026-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki

skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2025-2038.

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 -3 188 686,54 zł, a jego pokrycie planuje się z kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych.

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

Wynik budżetu Gminy Legnickie Pole

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu
2025	68 994 167,46	72 182 854,00	-3 188 686,54
2026	57 641 033,40	56 497 724,40	11 143 309,00
2027	51 296 219,00	49 928 118,72	13 368 100,28
2028	52 732 513,00	51 607 513,00	1 125 000,00
2029	54 209 023,00	52 884 023,00	1 325 000,00
2030	55 564 248,00	54 464 248,00	1 100 000,00
2031	56 953 354,00	55 628 354,00	1 325 000,00
2032	58 377 189,00	56 852 189,00	1 525 000,00
2033	59 836 619,00	58 311 619,00	1 525 000,00
2034	61 332 534,00	58 932 534,00	2 400 000,00
2035	62 865 847,00	60 465 847,00	2 400 000,00
2036	64 437 493,00	61 344 725,78	3 092 767,22
2037	66 048 430,00	65 248 430,00	8 800 000,00
2038	67 699 640,00	66 892 644,46	8 806 995,54

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 256 995,54 zł. Przychody Gminy Legnickie Pole w 2025 r. obejmują kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Legnickie Pole obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Legnickie Pole

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania ra:
2025	1 068 309,00	0,00	1 068 309,00
2026	1 043 309,00	100 000,00	1 143 309,00
2027	1 268 100,28	100 000,00	1 368 100,28
2028	875 000,00	250 000,00	1 125 000,00
2029	975 000,00	350 000,00	1 325 000,00
2030	1 050 000,00	50 000,00	1 100 000,00
2031	1 275 000,00	50 000,00	1 325 000,00
2032	875 000,00	650 000,00	1 525 000,00
2033	875 000,00	650 000,00	1 525 000,00
2034	2 250 000,00	150 000,00	2 400 000,00
2035	2 250 000,00	150 000,00	2 400 000,00
2036	2 942 767,22	150 000,00	3 092 767,22
2037	0,00	800 000,00	800 000,00
2038	0,00	806 995,54	806 995,54

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2025-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 16 747 485,50 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 19 936 172,04 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 44,86%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	19 936 172,04	44 436 630,86	
2026	18 792 863,04	46 819 509,00	
2027	17 424 762,76	48 270 913,00	
2028	16 299 762,76	49 622 498,00	
2029	14 974 762,76	51 011 928,00	

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Legnickie Pole

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego skorygowany o środki
2025	46 498 925,86	45 566 051,30	932 874,56	932 874,56
2026	49 753 850,00	47 353 842,00	2 400 008,00	2 400 008,00
2027	51 296 219,00	48 565 756,00	2 730 463,00	2 730 463,00
2028	52 732 513,00	49 761 232,00	2 971 281,00	2 971 281,00
2029	54 209 023,00	50 859 148,00	3 349 875,00	3 349 875,00
2030	55 564 248,00	51 999 703,00	3 564 545,00	3 564 545,00
2031	56 953 354,00	53 196 431,00	3 756 923,00	3 756 923,00
2032	58 377 189,00	54 460 973,00	3 916 216,00	3 916 216,00
2033	59 836 619,00	55 754 971,00	4 081 648,00	4 081 648,00
2034	61 332 534,00	57 062 821,00	4 269 713,00	4 269 713,00
2035	62 865 847,00	58 391 509,00	4 474 338,00	4 474 338,00
2036	64 437 493,00	59 736 443,00	4 701 050,00	4 701 050,00
2037	66 048 430,00	61 145 072,00	4 903 358,00	4 903 358,00
2038	67 699 640,00	62 623 158,00	5 076 482,00	5 076 482,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Legnickie Pole przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz.1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,50%	13,20%	TAK	14,18%	TAK
2026	4,87%	11,42%	TAK	12,65%	TAK
2027	4,86%	9,97%	TAK	11,20%	TAK
2028	3,94%	9,34%	TAK	10,58%	TAK
2029	3,95%	8,15%	TAK	9,38%	TAK
2030	3,19%	5,29%	TAK	6,52%	TAK
2031	3,35%	5,37%	TAK	6,60%	TAK
2032	3,54%	7,22%	TAK	7,22%	TAK
2033	3,35%	7,74%	TAK	7,74%	TAK
2034	4,66%	7,83%	TAK	7,83%	TAK
2035	4,41%	7,86%	TAK	7,86%	TAK

2036	5,28%	7,90%	TAK	7,90%	T
2037	1,36%	7,90%	TAK	7,90%	T
2038	1,29%	7,91%	TAK	7,91%	T

Źródło: Opracowanie własne.

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

9. Przedsięwzięcia

Gmina Legnickie Pole planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VI.76.2024 Rady Gminy Legnickie Pole z dnia 27.11.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Przebudowa drogi powiatowej w Księginicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 400 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 200 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 400 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Legnickie Pole.
2. Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 320 w Nowej Wsi Legnickiej w zakresie budowy chodnika – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 775 492,24 zł, w tym w 2025 r. – 494 617,24 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 494 617,24 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Legnickie Pole.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) rozwój usług społecznych - wykluczenie społeczne- mieszkanie treningowe – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 150 761,64 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 242 610,71 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 248 683,93 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 491 294,64 zł;
 - 2) Budowa komisariatu policji – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - 3) Infrastruktura Kół Gospodyń Wiejskich w Gminie Legnickie Pole – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - f. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 860 000,00 zł;
 - g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku

budżetowym o kwotę 5 380 000,00 zł;

- h. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 460 000,00 zł;

4) Przebudowa ul. Krasieńskiego w miejscowości Legnickie Pole – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- i. ustalenie limitu zobowiązań w kwocie łącznej 3.334.022 zł w tym na rok 2025 w kwocie 2.834.022 zł.

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. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.