RADA GMINY ŁĘKAWICA
ul. Wspólna 24
34-321 ŁĘKAWICA
pow. żywiecki- woj. śląskie

Uchwała Nr XXII/109/2025

Rady Gminy Łękawica
z dnia 26 listopada 2025 roku

w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie 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), art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 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

W uchwale Nr X/51/2024 Rady Gminy Łękawica z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica wprowadza się następujące zmiany:

1. załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa" otrzymuje nowe brzmienie, jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały;
2. załącznik Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej" otrzymuje nowe brzmienie, jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały;
3. Załącznik Nr 3 „Objaśnienia przyjętych wartości" otrzymuje nowe brzmienie, jak załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.
4. Pozostałe zapisy uchwały pozostają bez zmian.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łękawica.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
K. Pielesz
Krzysztof Pielesz

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

RADA GMINY ŁĘKAWICA
ul. Wspólna 24
34-321 ŁĘKAWICA
pow. żywiecki, woj. śląskie

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXII/109/2025
z dnia 2025-11-26

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe[x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku[x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	43 739 104,60	31 104 981,83	14 446 161,40	47 512,93	5 924 879,59	3 749 330,57	6 937 097,34	2 105 000,00	12 634 122,77	296 010,00	12 338 112,77
2026	47 317 151,00	32 915 651,00	14 995 100,00	49 318,00	6 150 000,00	4 660 833,00	7 060 400,00	2 185 000,00	14 401 500,00	0,00	14 401 500,00
2027	38 419 347,00	32 583 497,00	15 445 000,00	50 797,00	6 334 500,00	3 481 000,00	7 272 200,00	2 250 500,00	5 835 850,00	0,00	5 835 850,00
2028	38 433 126,00	33 391 019,00	15 877 500,00	52 219,00	6 511 900,00	3 473 600,00	7 475 800,00	2 313 500,00	5 042 107,00	0,00	5 042 107,00
2029	34 225 724,00	34 225 724,00	16 274 400,00	53 524,00	6 674 700,00	3 560 400,00	7 662 700,00	2 371 300,00	0,00	0,00	0,00
2030	35 081 462,00	35 081 462,00	16 681 300,00	54 862,00	6 841 600,00	3 649 400,00	7 854 300,00	2 430 600,00	0,00	0,00	0,00
2031	35 958 434,00	35 958 434,00	17 098 300,00	56 234,00	7 012 600,00	3 740 600,00	8 050 700,00	2 491 400,00	0,00	0,00	0,00

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

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

[3)] W pozycji wykazuje się dochody o charakterze 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.

za organ stanowiący Krzysztof Pielesz

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

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	w tym:
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [X]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [X]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2025	44 181 811,44	29 484 620,03	16 202 762,23	0,00		0,00	158 088,00	0,00	19 688,98	0,00	14 697 191,41	14 697 191,41	70 000,00
2026	47 167 465,18	30 895 433,18	16 397 600,00	0,00		0,00	142 588,00	0,00	3 127,00	0,00	16 272 032,00	16 272 032,00	0,00
2027	37 959 565,00	30 615 000,00	17 004 300,00	0,00		0,00	104 156,00	0,00	1 460,00	0,00	7 344 565,00	7 344 565,00	0,00
2028	38 013 654,82	31 367 400,00	17 599 500,00	0,00		0,00	71 045,00	0,00	0,00	0,00	6 646 254,82	6 646 254,82	0,00
2029	33 782 967,00	32 151 600,00	18 215 500,00	0,00		0,00	34 551,00	0,00	0,00	0,00	1 631 367,00	1 631 367,00	0,00
2030	34 961 462,00	32 955 400,00	18 834 800,00	0,00		0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	2 006 062,00	2 006 062,00	0,00
2031	35 685 677,00	33 779 300,00	19 456 400,00	0,00		0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	1 906 377,00	1 906 377,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				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:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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
2025	-442 706,84	0,00	1 329 500,84	554 671,00	0,00	110 791,30	0,00	664 038,54	442 706,84
2026	149 685,82	149 685,82	230 843,00	230 843,00	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
2028	419 471,18	419 471,18	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
2030	120 000,00	120 000,00	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

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 zaciągnięciem długu x 7)	w tym:			Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x				łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00		886 794,00	886 794,00	237 794,00	0,00	237 794,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00		380 528,82	380 528,82	40 000,00	0,00	40 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00		459 782,00	459 782,00	79 782,00	0,00	79 782,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00		419 471,18	419 471,18	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00		442 757,00	442 757,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00		120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00		272 757,00	272 757,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							Kwota długu x	w tym:	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 8) a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3		5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	1 864 453,00	0,00	1 620 361,80	2 395 191,64
2026	x	x	x	x		0,00	0,00	1 714 767,18	0,00	2 020 217,82	2 020 217,82
2027	x	x	x	x		0,00	0,00	1 254 985,18	0,00	1 968 497,00	1 968 497,00
2028	x	x	x	x		0,00	0,00	835 514,00	0,00	2 023 619,00	2 023 619,00
2029	x	x	x	x		0,00	0,00	392 757,00	0,00	2 074 124,00	2 074 124,00
2030	x	x	x	x		0,00	0,00	272 757,00	0,00	2 126 062,00	2 126 062,00
2031	x	x	x	x		0,00	0,00	0,00	0,00	2 179 134,00	2 179 134,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	2,88%	6,82%	11,41%	11,78%	TAK	TAK
2026	1,70%	7,69%	10,08%	10,45%	TAK	TAK
2027	1,66%	7,12%	9,72%	10,09%	TAK	TAK
2028	1,64%	7,00%	8,54%	8,91%	TAK	TAK
2029	1,56%	6,88%	7,91%	8,28%	TAK	TAK
2030	0,43%	6,81%	6,30%	6,67%	TAK	TAK
2031	0,87%	6,79%	6,69%	7,06%	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								
		w tym:			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	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
2025	214 411,70	214 411,70	184 994,90	94 710,00	94 710,00	77 662,20	301 206,92	301 206,92	214 411,70
2026	180 796,08	180 796,08	175 252,79	10 537 500,00	10 537 500,00	10 537 500,00	190 796,08	190 796,08	180 796,08
2027	102 000,00	102 000,00	102 000,00	4 085 000,00	4 085 000,00	4 085 000,00	102 000,00	102 000,00	102 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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	288 676,00	288 676,00	0,00	12 832 912,84	647 018,15	12 185 894,69	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	11 274 000,00	11 274 000,00	10 537 500,00	17 826 706,89	1 555 316,89	16 271 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 279 124,00	5 279 124,00	4 085 000,00	7 224 124,00	102 000,00	7 122 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 284 448,00	4 284 448,00	2 800 000,00	6 644 561,00	0,00	6 644 561,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	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)]
			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
2025	886 794,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	380 528,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	359 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	319 471,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

PRZEWODNICZĄCY RADY
Krzysztof Pielesz

za organ stanowiący Krzysztof Pielesz
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

Przedsięwzięcia WPF

RADA GMINY ŁĘKAWICA
ul. Wspólna 24
34-321 ŁĘKAWICA
pow. żywiecki- woj. śląskie

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXII/109/2025
z dnia 2025-11-26

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				51 001 247,39	12 832 912,84	17 826 706,89	7 224 124,00	6 644 561,00	38 014 453,57
1.a	- wydatki bieżące				2 623 428,47	647 018,15	1 555 316,89	102 000,00	0,00	1 842 092,57
1.b	- wydatki majątkowe				48 377 818,92	12 185 894,69	16 271 390,00	7 122 124,00	6 644 561,00	36 172 361,00
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:				21 813 969,00	577 100,92	11 464 796,08	5 381 124,00	4 284 448,00	21 388 877,70
1.1.1	- wydatki bieżące				581 221,00	288 424,92	190 796,08	102 000,00	0,00	470 429,70
1.1.1.1	CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD - Poprawa cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy w Łękawicy	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2026	274 221,00	243 424,92	30 796,08	0,00	0,00	163 429,70
1.1.1.2	PODNIESIENIE EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W GMINIE ŁEKAWICA (ZS ŁĘKAWICA, SP KOCIERZ MOSZCZANICKI) - Zmniejszenie zapotrzebowania oraz zużycia energii cieplnej	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2026	55 000,00	45 000,00	10 000,00	0,00	0,00	55 000,00
1.1.1.3	Program ERASMUS+ - Promowanie wykorzystania technologii cyfrowych w edukacji i szkolnictwie	ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁĘKAWICY	2025	2027	252 000,00	0,00	150 000,00	102 000,00	0,00	252 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				21 232 748,00	288 676,00	11 274 000,00	5 279 124,00	4 284 448,00	20 918 448,00
1.1.2.1	BUDOWA SIECI WODOCIĄGOWEJ NA CELE OCZYSZCZALNI ŚCIEÓW, BUDOWA SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ ORAZ SIECI KANALIZACJI DESZCZOWEJ - Uporządkowanie gospodarki wodno-kanalizacyjnej	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2025	2027	3 525 000,00	25 038,00	3 000 000,00	499 962,00	0,00	3 525 000,00
1.1.2.2	BUDOWA SYSTEMÓW ZAOPATRZENIA W WODĘ W GMINIE ŁĘKAWICA - Zwiększenie liczby osób korzystających z ulepszonego zaopatrzenia w wodę	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2025	2027	3 525 000,00	45 838,00	3 000 000,00	479 162,00	0,00	3 525 000,00
1.1.2.3	PODNIESIENIE EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W GMINIE ŁEKAWICA (ZS ŁĘKAWICA, SP KOCIERZ MOSZCZANICKI) - Zmniejszenie zapotrzebowania oraz zużycia energii cieplnej	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2026	3 985 500,00	0,00	3 879 000,00	0,00	0,00	3 879 000,00
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	112 090,00	610 000,00	0,00	0,00	620 000,00
1.1.2.6	CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD - Poprawa cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy w Łękawicy	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2026	94 710,00	94 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	ODBUDOWA INFRASTRUKTURY WOD-KAN W ŁĘKAWICY POPRZEZ ODBUDOWĘ 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	11 000,00	785 000,00	4 300 000,00	4 284 448,00	9 369 448,00
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

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	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				29 187 278,39	12 255 811,92	6 361 910,81	1 843 000,00	2 360 113,00	16 625 575,87
1.3.1	- wydatki bieżące				2 042 207,47	358 593,23	1 364 520,81	0,00	0,00	1 371 662,87
1.3.1.1	OPRACOWANIE STRATEGII GMINY ŁĘKAWICA 2025+ - Rozwój Gminy Łękawica	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2025	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	SPORZĄDZENIE PLANU OGÓLNEGO GMINY ŁĘKAWICA - Ustalenie przeznaczenia terenów na obszarze Gmin y Łękawica	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2025	155 000,00	103 062,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	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	205 530,73	134 287,81	0,00	0,00	141 429,87
1.3.1.4	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	0,00	1 230 233,00	0,00	0,00	1 230 233,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 145 070,92	11 897 218,69	4 997 390,00	1 843 000,00	2 360 113,00	15 253 913,00
1.3.2.1	"MODERNIZACJA OŚWIETLENIA ULICZNEGO NA TERENIE GMINY ŁEKAWICA" - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2025	289 500,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	BUDOWA INFRASTRUKTURY WODNO-KANALIZACYJNEJ, MONTAŻ PANELI FOTOWOLTAICZNYCH I ZAKUP SAMOCHODU RATOWNICZO-GASNICZEGO W GMINIE ŁEKAWICA - Uporządkowanie gospodarki wodno-kanalizacyjnej, redukcja niskiej emisji, zwiększenie efektywności w zakresie gaszenia pożarów.	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2025	4 967 300,66	2 298 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	MODERNIZACJA BAZY SPORTOWEJ NA TERENIE GMINY ŁEKAWICA - Poprawa warunków do uprawiania sportu	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2025	2026	1 472 600,00	548 600,00	924 000,00	0,00	0,00	1 472 600,00
1.3.2.4	PRZEBUDOWA DRÓG GMINNYCH WEWNĘTRZNYCH - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	ŁĘKAWICA	2024	2025	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00
1.3.2.5	Przebudowa i remont dróg gminnych publicznych na terenie gminy Łękawica - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2022	2025	5 354 915,01	2 583 471,44	0,00	0,00	0,00	101 000,00
1.3.2.6	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	4 376 980,00	3 940 220,00	0,00	0,00	8 317 200,00
1.3.2.7	REALIZACJA PRAC RENOWACYJNYCH NA ZABYTKACH ZLOKALIZOWANYCH NA TERENIE GMINY ŁĘKAWICA - Ochrona zabytków	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2025	989 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	970 000,00
1.3.2.8	Rozbudowa przedszkola w Łękawicy - Rozbudowa bazy oświatowej, porawa dostępności do usług przedszkolnych.	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2023	2025	206 000,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	'TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU KOMUNALNEGO PRZY UL.ŻYWIECKIEJ 52 W ŁĘKAWICY" - Zmniejszenie zapotrzebowania oraz zużycia energii cieplnej	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2022	2025	596 490,00	537 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	ZIELONA PRZESTRZEŃ - ALEJA JANA PAWŁA II W ŁĘKAWICY - Zagospodarowanie przestrzeni publicznej zielenią	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	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	2028	4 352 725,25	16 442,25	133 170,00	1 843 000,00	2 360 113,00	4 203 113,00

PRZEWODNICZĄCY RADY
Krzysztof Pielesz

RADA GMINY ŁĘKAWICA
ul. Wspólna 24
34-321 ŁĘKAWICA
pow. żywiecki- woj. śląskie

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXII/109/2025 Rady Gminy Łękawica z dnia 26 listopada 2025

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Uwagi ogólne:

Wieloletnią prognozę finansową opracowano na lata 2025 – 2030, w tym:

- limity wydatków planowane w poszczególnych latach do roku 2026, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały,

- prognozę kwoty długu do roku 2030.

W § 2 pkt 1 ppkt 2 projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica na lata 2025 – 2030 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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łękawica 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 Łękawica 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) 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 2030. 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 2025-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Łękawica wykorzystano dwa podstawowe

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

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 10 października 2024 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
2026	3,10%	6,30%
2027	2,60%	5,80%
2028	2,50%	5,30%
2029	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,70%

1. Dochody:

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.

Planowane dochody bieżące budżetu gminy dla roku 2025 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 2025 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.14.2024,

- dochody z tutułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych dla roku 2025 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.14.2024,

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

- podatki i opłaty dla roku 2025 zaplanowano zgodnie ze szczegółową kalkulacją, uwzględniając przy tym ustawowy spadek stawki podatku rolnego o 3,67%, spadek stawki podatku leśnego o 15,295 % , podatek od nieruchomości i od środków transportowych wyliczono w oparciu o ewidencję nieruchomości i ewidencję środków transportowych przy założeniu wzrostu stawek o 3% w stosunku do roku 2024 w związku ze wzrostem ustawowym stawek minimalnych,

- subwencje z budżetu państwa dla roku 2025 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.14.2024,

- dochody z tytułu odpłatności mieszkańców za odbiór odpadów komunalnych zaplanowano na poziomie bilansującym system, według wielkości szacowanych do przetargu w wysokości 2.453.187 zł, przy założeniu, że stawka za odbiór odpadów od osoby w roku 2025 będzie wynosić 48 zł.

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 3,1%, 2,6%,2,5%, 2,5%, 2,5%.

Dochody majątkowe budżetu gminy na rok 2025 zaplanowano w wysokości 10.948.953,58 zł, na które składają się:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 10.268.953,58 zł, które obejmują realizację niżej wymienionych zadań:
1. Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Łękawicy - 3.500.000 zł,
2. Rozbudowa infrastruktury wodno- kanaliozacyjnej, montaż paneli fotowoltaicznych i zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego w Gminie Łękawica - 2.499.830 zł,
3. Przebudowa i remont dróg gminnych publicznych na terenie gminy Łękawica - 2.538.919,58 zł,
4. Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Łękawica - 791.920 zł,
5. Realizacja prac renowacyjnych na zabytkach zlokalizowanych na terenie Gmimny Łękawica - 938.284 zł,

- dotacje z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej do zadań:
1. Termomodernizacja budynku komunalnego przy ul. Żywieckiej 52 w Łękawicy - 200.000 zł,
2. Zielona przestrzeń - Aleja Jana Pawła II ww Łękawicy - 200.000 zł,

- zwrot wydatków poniesionych na realizację zadań funduszu sołeckiego w roku 2024 - 30.000 zł,

- dochody ze sprzedaży mienia w wysokości 250.000 zł - planuje się sprzedaż działki zabudowanej budynkiem jednorodzinnym, do której procedura została rozpoczęta w roku 2024.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 7.277.500 zł, na które składają się:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 3.500.000 zł, które obejmują realizację niżej wymienionych zadań:
1. Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków - 3.500.000 zł,

- dofinansowanie z Funduszy Europejskich dla Śląskiego na realizację niżej wymienionych zadań:
1. Podniesienie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica (ZS Łękawica, SP Kocierz M.) - 3.257.500 zł,,

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

2. Poprawa efektywności energetycznej budynków : UG Łękawica oraz SP Okrajnik - 520.000 zł.

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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Łękawica wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 15 144 485,10 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 897.783,04 zł. Założono wzsrost wynagrodzeń nauczycieli o 4,1% oraz pozostałych pracowników o 7%, przy uwzględnieniu wypłaconych w roku 2024 oraz planowanych na rok 2025 odpraw emerytalnychn i nagród jubileuszowych. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich zaplanowano wg szczegółowej kalkulacji wszystkich zatrudnionych osób i wszystkich składników wynagrodzeń.

W kolejnych latach prognozy przyjęto następującą kalkulację:

- wydatki na wynagrodzenia zaplanowano z uwzględnieniem dynami realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej, co oznacza, że wydatki te wzrosły w następnych latach kolejno o 6,3%, 5,8%, 5,3%, 2,7%, 2,7% 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 2025 w okresach kwartalnych zostaną zapłacone jednorazowo w miesiącu styczniu, aby zaoszczędzić na obsłudze długu w skali całego roku 2025. Sytuacja taka sama miała już miejsce w roku 2023 i 2024 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 3,1%, 2,6%,2,5%, 2,5%, 2,5%.

Wydatki bieżące na funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami zaplanowano w wysokości 2.453.187 zł.

Pozostałe środki przeznacza się na wydatki majątkowe.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica na lata 2025-2030 oraz wydatki na zadania jednoroczne.

W pozostałych latach zaplanowano wydatki na 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 886 794,00 zł. Wynik w poszczególnych latach przedstawia tabela poniżej:

Wynik budżetu Gminy Łękawica

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	41 023 000,00	40 136 206,00	886 794,00
2026	38 295 500,00	37 914 971,18	380 528,82
2027	31 835 000,00	31 475 218,00	359 782,00
2028	32 645 000,00	32 325 528,82	319 471,18
2029	33 475 000,00	33 225 000,00	250 000,00
2030	34 325 000,00	34 325 000,00	0,00

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

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Łękawica obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczki na podstawie zawartych już umów zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łękawica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	886 794,00
2026	380 528,82
2027	359 782,00
2028	319 471,18
2029	250 000,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

W wydatkach na obsługę długu zastosowano wyłączenia z tytułu spłat odsetek od kredytów zaciągniętych w roku 2018 oraz od pożyczki zaciągniętej w roku 2020 na wkład krajowy w związku z umową zwartą 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					
			Wg zadań			
			E-usługi w Gminie Łękawica *(BS Gilowice 2017)*	Budowa infrastruktury transportu zbiorowego w Gminie Łękawica *(BS Gilowice 2017)*	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Łękawica *(ETNO BANK 2018)*	Budowa sieci wodociągowej grawitacyjnej sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci kanalizacji deszczowej *(pożyczka WFOŚiGW 2020)*
	2025	**237.794**	-	-	137.794	
	2026	**40.000**	-	-	-	
	2027	**79.782**	-	-	-	

6. Kwota długu

Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1 309 782,00 zł. Prognozuje się, że na

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

konie 2029 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie".

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 18 grudnia 2024 roku

1. W wykazie przedsięwzięć:

- zwiększono planowane wydatki dla roku 2025 w zadaniu "Sporządzenie planu ogólnego Gminy Łękawica" o kwotę 23.062,50 zł,

- zwiększono planowane wydatki dla roku 2025 w zadaniu "Rozbudowa przedszkola w Łękawicy" o kwotę 48.000 zł.

2. W Wieloletniej Prognozie Finansowej

Dla roku 2025 zmniejszono planowane wydatki bieżące o kwotę 48.000 zł oraz zwiększono planowane wydatki majątkowe o kwotę 48.000 zł.

W związku ze zmianą w wykazie przedsięwzięć zwiększeniu uległy wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy w roku 2025 łącznie o kwotę 71.062,50 zł, w tym wydatki bieżące zwiększono o kwotę 23.062,50 zł, wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 48.000 zł.

W informacjach uzupełniejających w kolumnie 9.1.1.1 zmniejszono środki określone w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy dla roku 2025 o kwotę 40.921,85 zł oraz dla roku 2026 o kwotę 5.543,29 zł.

Zmiany nie spowodowały zmian w planowanej nadwyżce budżetu.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

I. Zmiany wprowadzone w dniu 26 lutego 2025 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 317 946,10 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 146 853,66 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 464 799,76 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 46 612,44 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 334 162,44 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 287 550,00 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 522 235,46 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**41 023 000,00**	**-317 946,10**	**40 705 053,90**
Dochody bieżące	**30 074 046,42**	**+146 853,66**	**30 220 900,08**
Dotacje bieżące	2 952 307,29	+146 853,66	3 099 160,95
Dochody majątkowe	**10 948 953,58**	**-464 799,76**	**10 484 153,82**
Wydatki ogółem	**40 136 206,00**	**+46 612,44**	**40 182 818,44**
Wydatki bieżące	**27 372 868,03**	**+334 162,44**	**27 707 030,47**
Wynagrodzenia i pochodne	15 144 485,10	+152 056,65	15 296 541,75
Pozostałe wydatki bieżące	12 070 294,93	+182 105,79	12 252 400,72
Wydatki majątkowe	**12 763 337,97**	**-287 550,00**	**12 475 787,97**
Wynik budżetu	**886 794,00**	**-364 558,54**	**522 235,46**

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany wprowadzone w roku 2026:

1. Dochody ogółem zwiększono o 6.840.000,00 zł, z czego dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków na inwestycje zwiększono o 6.840.000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 6.840.000,00 zł, z czego wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 6.840.000,00 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 364 558,54 zł i po zmianach wynoszą 364 558,54 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**0,00**	**+364 558,54**	**364 558,54**

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

Wolne środki	0,00	+364 558,54	364 558,54

Źródło: opracowanie własne.
Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łękawica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	886 794,00
2026	380 528,82
2027	359 782,00
2028	319 471,18
2029	250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.
Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica na lata 2025-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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	2,90%	11,41%	TAK	11,78%	TAK
2026	1,57%	10,51%	TAK	10,88%	TAK
2027	1,22%	10,27%	TAK	10,64%	TAK
2028	1,23%	9,02%	TAK	9,39%	TAK
2029	0,88%	8,10%	TAK	8,47%	TAK
2030	0,00%	6,20%	TAK	6,57%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.
Dane w tabeli powyżej wskazują, że 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. BUDOWA SIECI WODOCIĄGOWEJ NA CELE OCZYSZCZALNI ŚCIEÓW, KANALIZACJI SANITARNEJ ORAZ KANALIZACJI DESZCZOWEJ – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 525 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 25 038,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 525 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY.
2. BUDOWA SYSTEMÓW ZAOPATRZENIA W WODĘ W GMINIE ŁĘKAWICA – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 525 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 45 838,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 525 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY.
3. MODERNIZACJA BAZY SPORTOWEJ NA TERENIE GMINY ŁEKAWICA – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

planowane na realizację zadania wynoszą 1 500 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 36 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 500.000 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
   1) POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW: UG ŁĘKAWICA ORAZ SP OKRAJNIK – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 2 090,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
   2) ZIMOWE UTRZYMANIE DRÓG POWIATOWYCH W OKRESIE OD 01.11.2023 DO 15.04.2026 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 11 808,46 zł;
      c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 142,06 zł;
      d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 4 666,40 zł;
      e. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 186 580,21 zł;
   3) "MODERNIZACJA OŚWIETLENIA ULICZNEGO NA TERENIE GMINY ŁEKAWICA" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      f. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 729 900,00 zł;
   4) PRZEBUDOWA DRÓG GMINNYCH WEWNĘTRZNYCH – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      g. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 30 000,00 zł.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	578 794,79	+7 142,06	585 936,85
2026	160 417,49	+4 666,40	165 083,89

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 586 871,44	-590 934,00	11 995 937,44
2026	8 484 220,00	+7 464 000,00	15 948 220,00
2027	0,00	+979 124,00	979 124,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

II. Zmiany wprowadzone w dniu 17 marca 2025 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

3. Dochody ogółem zwiększono o 490 389,20 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 14 389,20 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 476 000,00 zł.
4. Wydatki ogółem zwiększono o 490 389,20 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 22 815,52 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 513 204,72 zł.
5. 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	**40 705 053,90**	**+490 389,20**	**41 195 443,10**
Dochody bieżące	**30 220 900,08**	**+14 389,20**	**30 235 289,28**
Dotacje bieżące	3 099 160,95	+14 389,20	3 113 550,15
Dochody majątkowe	**10 484 153,82**	**+476 000,00**	**10 960 153,82**
Wydatki ogółem	**40 182 818,44**	**+490 389,20**	**40 673 207,64**
Wydatki bieżące	**27 707 030,47**	**-22 815,52**	**27 684 214,95**
Wynagrodzenia i pochodne	15 296 541,75	+19 095,20	15 315 636,95
Pozostałe wydatki bieżące	12 252 400,72	-41 910,72	12 210 490,00
Wydatki majątkowe	**12 475 787,97**	**+513 204,72**	**12 988 992,69**

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	14 117 500,00	-476 000,00	13 641 500,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	16 007 971,18	-476 000,00	15 531 971,18

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

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 Łękawica zaplanowano zgodnie z

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łękawica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	886 794,00
2026	380 528,82
2027	359 782,00
2028	319 471,18
2029	250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica na lata 2025-2030 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	2,90%	11,41%	TAK	11,78%	TAK
2026	1,57%	10,53%	TAK	10,90%	TAK
2027	1,22%	10,29%	TAK	10,66%	TAK
2028	1,23%	9,04%	TAK	9,41%	TAK
2029	0,88%	8,12%	TAK	8,49%	TAK
2030	0,00%	6,22%	TAK	6,59%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica 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) MODERNIZACJA BAZY SPORTOWEJ NA TERENIE GMINY ŁĘKAWICA – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      h. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 27.400,00 zł;
      i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 512 600,00 zł;
      j. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 540 000,00 zł.

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

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 995 937,44	+512 600,00	12 508 537,44
2026	15 948 220,00	-540 000,00	15 408 220,00

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

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

II. Zmiany wprowadzone w dniu 26 marca 2025 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

2. Dochody ogółem zwiększono o 111 770,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 111 770,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wydatki ogółem zwiększono o 319 711,30 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 279 711,30 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 40 000,00 zł.
4. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 314 294,16 zł.

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	**41 195 443,10**	**+111 770,00**	**41 307 213,10**
Dochody bieżące	**30 235 289,28**	**+111 770,00**	**30 347 059,28**
Subwencja ogólna	5 826 141,59	+98 738,00	5 924 879,59
Dotacje bieżące	3 113 550,15	+13 032,00	3 126 582,15
Wydatki ogółem	**40 673 207,64**	**+319 711,30**	**40 992 918,94**
Wydatki bieżące	**27 684 214,95**	**+279 711,30**	**27 963 926,25**
Wynagrodzenia i pochodne	15 315 636,95	+99 038,00	15 414 674,95
Pozostałe wydatki bieżące	12 210 490,00	+180 673,30	12 391 163,30
Wydatki majątkowe	**12 988 992,69**	**+40 000,00**	**13 028 992,69**
Wynik budżetu	**522 235,46**	**-207 941,30**	**314 294,16**

Źródło: opracowanie własne.
Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 207 941,30 zł i po zmianach wynoszą 572 499,84 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**364 558,54**	**+207 941,30**	**572 499,84**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+110 791,30	110 791,30
Wolne środki	364 558,54	+97 150,00	461 708,54

Źródło: opracowanie własne.
Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łękawica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	886 794,00
2026	380 528,82
2027	359 782,00
2028	319 471,18
2029	250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.
Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica na lata 2025-2030 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	2,89%	11,41%	TAK	11,78%	TAK
2026	1,57%	10,50%	TAK	10,87%	TAK
2027	1,22%	10,25%	TAK	10,62%	TAK
2028	1,23%	9,00%	TAK	9,37%	TAK
2029	0,88%	8,08%	TAK	8,45%	TAK
2030	0,00%	6,18%	TAK	6,55%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.
Dane w tabeli powyżej wskazują, że 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
   1) CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

k. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 791,30 zł.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	585 936,85	+100 791,30	686 728,15

Źródło: opracowanie własne.

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

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

III. Zmiany wprowadzone w dniu 30 kwietnia 2025 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 kwietnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 148 627,33 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 13 122,67 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 161 750,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 92 497,33 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 75 002,67 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 167 500,00 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 258 164,16 zł.

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	**41 307 213,10**	**-148 627,33**	**41 158 585,77**
Dochody bieżące	**30 347 059,28**	**+13 122,67**	**30 360 181,95**
Dotacje bieżące	3 126 582,15	+13 122,67	3 139 704,82
Dochody majątkowe	**10 960 153,82**	**-161 750,00**	**10 798 403,82**
Wydatki ogółem	**40 992 918,94**	**-92 497,33**	**40 900 421,61**
Wydatki bieżące	**27 963 926,25**	**+75 002,67**	**28 038 928,92**
Wynagrodzenia i pochodne	15 414 674,95	+9 463,19	15 424 138,14
Pozostałe wydatki bieżące	12 391 163,30	+65 539,48	12 456 702,78
Wydatki majątkowe	**13 028 992,69**	**-167 500,00**	**12 861 492,69**
Wynik budżetu	**314 294,16**	**-56 130,00**	**258 164,16**

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

4. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 56 130,00 zł i po zmianach wynoszą 628 629,84 zł.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

5. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**572 499,84**	**+56 130,00**	**628 629,84**
Wolne środki	461 708,54	+56 130,00	517 838,54

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łękawica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	886 794,00
2026	380 528,82
2027	359 782,00
2028	319 471,18
2029	250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica na lata 2025-2030 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 włączeniach)	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	2,89%	11,41%	TAK	11,78%	TAK
2026	1,57%	10,46%	TAK	10,83%	TAK
2027	1,22%	10,22%	TAK	10,59%	TAK
2028	1,23%	8,97%	TAK	9,34%	TAK
2029	0,88%	8,05%	TAK	8,42%	TAK
2030	0,00%	6,15%	TAK	6,52%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

6. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
    7. PODNIESIENIE EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W GMINIE ŁEKAWICA (ZS ŁĘKAWICA, SP KOCIERZ MOSZCZANICKI) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

m.in.:

1. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 45 000,00 zł;
2. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 45 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. ZIELONA PRZESTRZEŃ - ALEJA JANA PAWŁA II W ŁĘKAWICY.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 508 537,44	-205 000,00	12 303 537,44
2026	15 408 220,00	-45 000,00	15 363 220,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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

IV. Zmiany wprowadzone w dniu 28 maja 2025 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

1) Dochody ogółem zwiększono o 20 840,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 20 840,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
m. Wydatki ogółem zwiększono o 575 511,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 500 801,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 74 710,00 zł.
n. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -296 506,84 zł.

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	**41 158 585,77**	**+20 840,00**	**41 179 425,77**
Dochody bieżące	**30 360 181,95**	**+20 840,00**	**30 381 021,95**
Dotacje bieżące	3 139 704,82	+20 840,00	3 160 544,82
Wydatki ogółem	**40 900 421,61**	**+575 511,00**	**41 475 932,61**
Wydatki bieżące	**28 038 928,92**	**+500 801,00**	**28 539 729,92**
Wynagrodzenia i pochodne	15 424 138,14	+403 636,96	15 827 775,10
Pozostałe wydatki bieżące	12 456 702,78	+97 164,04	12 553 866,82
Wydatki majątkowe	**12 861 492,69**	**+74 710,00**	**12 936 202,69**
Wynik budżetu	**258 164,16**	**-554 671,00**	**-296 506,84**

Źródło: opracowanie własne.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

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

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	102 588,00	+40 000,00	142 588,00
2027	71 156,00	+33 000,00	104 156,00
2028	42 045,00	+29 000,00	71 045,00
2029	14 551,00	+20 000,00	34 551,00
2030	0,00	+15 000,00	15 000,00
2031	-	+8 000,00	8 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W związku z planowaną do zaciągnięcia pożyczką w wysokości 785 514,00 zł w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na realizowane zadanie "Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków" w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica wprowadzono zmiany:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 554 671,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 554 671,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**628 629,84**	**+554 671,00**	**1 183 300,84**
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+554 671,00	554 671,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+230 843,00	230 843,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	359 782,00	+100 000,00	459 782,00
2028	319 471,18	+100 000,00	419 471,18
2029	250 000,00	+192 757,00	442 757,00
2030	0,00	+120 000,00	120 000,00
2031	-	+272 757,00	272 757,00

Źródło: opracowanie własne.

Spłatę planowanej pożyczki ujęto w latach 2027-2031. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram zaciągnięcia i spłaty.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2025	0,00	554 671,00	0,00	554 671,00
2026	554 671,00	230 843,00	0,00	785 514,00
2027	785 514,00	0,00	100 000,00	685 514,00
2028	685 514,00	0,00	100 000,00	585 514,00
2029	585 514,00	0,00	192 757,00	392 757,00
2030	392 757,00	0,00	120 000,00	272 757,00
2031	272 757,00	0,00	272 757,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łękawica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	886 794,00	0,00	886 794,00
2026	380 528,82	0,00	380 528,82
2027	359 782,00	100 000,00	459 782,00
2028	319 471,18	100 000,00	419 471,18
2029	250 000,00	192 757,00	442 757,00
2030	0,00	120 000,00	120 000,00
2031	0,00	272 757,00	272 757,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

3. CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
   4. ~~zwiększenie limitu wydatków majątkowych na realizację zadania w~~ roku budżetowym o kwotę 94 710,00 zł;
   1. zmniejszenie limitu wydatków bieżących na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 94 710,00 zł.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica na lata 2025-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2031 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

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.

Dokonano przelicznia wszystkich pozycji prognozy od roku 2026 w oparciu o wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z dnia 6 maja 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
2026	3,80%	3,60%
2027	3,00%	3,70%
2028	2,80%	3,50%
2029	2,50%	3,50%
2030	2,50%	3,40%
2031	2,50%	3,30%

Począwszy od roku 2026 wszystkie pozycje dochodów bieżących przeliczono stosując wskaźnik dynamiki średniorocznej inflacji, czyli kolejno w następujących po sobie latach wskaźnik 3,8%, 3,0%, 2,8%, 2,5%, 2,5%, 2,5%. Plan dochodów majątkowych pozostał bez zmian.

Przy przeliczeniu wydatków w kolejnych latach w stosunku do roku 2025 prognozy przyjęto następującą kalkulację:

- wydatki na wynagrodzenia zaplanowano z uwzględnieniem dynamiki realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej, co oznacza, że wydatki te wzrosły w następnych latach kolejno o 3,6%, 3,7%, 3,5%, 3,4%, 3,3% w stosunku do roku poprzedniego,

- wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie aktualnych harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz z uwzględnieniem odsetek od planowanej do zaciągnięcia pożyczki,

- dla wydatków bieżących 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 3,8%, 3,0%, 2,8%, 2,5%, 2,5%, 2,5%.

Pozostałe środki z rozliczenia zwiększyły wydatki majątkowe.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

V. Zmiany wprowadzone w dniu 25 czerwca 2025 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 czerwca 2025 roku oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniami Wójta Nr 51/2025 z dnia 29 maja 2025 roku i Nr 56/2025 z dnia 12 czerwca 2025 roku dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 6 739,47 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 113 014,84 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 106 275,37 zł.

1) Wydatki ogółem zwiększono o 6 739,47 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 201 534,47 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 194 795,00 zł.

o. 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	**41 179 425,77**	**+6 739,47**	**41 186 165,24**
Dochody bieżące	**30 381 021,95**	**+113 014,84**	**30 494 036,79**
Dotacje bieżące	3 160 544,82	+113 014,84	3 273 559,66
Dochody majątkowe	**10 798 403,82**	**-106 275,37**	**10 692 128,45**
Wydatki ogółem	**41 475 932,61**	**+6 739,47**	**41 482 672,08**
Wydatki bieżące	**28 539 729,92**	**+201 534,47**	**28 741 264,39**
Wynagrodzenia i pochodne	15 827 775,10	+13 954,74	15 841 729,84
Pozostałe wydatki bieżące	12 553 866,82	+187 579,73	12 741 446,55
Wydatki majątkowe	**12 936 202,69**	**-194 795,00**	**12 741 407,69**

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W wykazie przedsięwzięć do WPF dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

3. POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW: UG

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

ŁĘKAWICA ORAZ SP OKRAJNIK – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 000,00 zł;
2. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 92 090,00 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) "MODERNIZACJA OŚWIETLENIA ULICZNEGO NA TERENIE GMINY ŁEKAWICA" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
   . zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 5 500,00 zł;
   a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 280 000,00 zł;
2) BUDOWA INFRASTRUKTURY WODNO-KANALIZACYJNEJ, MONTAŻ PANELI FOTOWOLTAICZNYCH I ZAKUP SAMOCHODU RATOWNICZO-GASNICZEGO W GMINIE ŁEKAWICA – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
   b. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 204 795,00 zł.

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

VI. Zmiany wprowadzone w dniu 30 lipca 2025 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 lipca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

c. Dochody ogółem zwiększono o 4 796 552,06 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 11 957,94 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 4 808 510,00 zł.
3) Wydatki ogółem zwiększono o 4 892 752,06 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 82 752,06 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 4 810 000,00 zł.
d. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -392 706,84 zł.

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	**41 186 165,24**	**+4 796 552,06**	**45 982 717,30**
Dochody bieżące	**30 494 036,79**	**-11 957,94**	**30 482 078,85**
Dotacje bieżące	3 273 559,66	-55 899,94	3 217 659,72
Pozostałe	6 801 923,21	+43 942,00	6 845 865,21
Dochody majątkowe	**10 692 128,45**	**+4 808 510,00**	**15 500 638,45**
Wydatki ogółem	**41 482 672,08**	**+4 892 752,06**	**46 375 424,14**
Wydatki bieżące	**28 741 264,39**	**+82 752,06**	**28 824 016,45**
Wynagrodzenia i pochodne	15 841 729,84	+14 080,00	15 855 809,84
Pozostałe wydatki bieżące	12 741 446,55	+68 672,06	12 810 118,61

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

Wydatki majątkowe	**12 741 407,69**	**+4 810 000,00**	**17 551 407,69**
Wynik budżetu	**-296 506,84**	**-96 200,00**	**-392 706,84**

Źródło: opracowanie własne.
Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

Duży wzrost dochodów i wydatków majątkowych spowodowany jest wprowadzeniem do budżetu roku 2025 zadań majątkowych jednorocznych z programu ochrony ludności i obrony cywilnej. Łączna wartość planowanych zadań to 4.810.000 zł, gdzie wkład własny wynosi 2% wartości zadań tj. 96.200 zł i dofinansowanie z budżetu państwa w wysokości 4.713.800 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

3. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 96 200,00 zł i po zmianach wynoszą 1 279 500,84 zł.
4. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**1 183 300,84**	**+96 200,00**	**1 279 500,84**
Wolne środki	517 838,54	+96 200,00	614 038,54

Źródło: opracowanie własne.
Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łękawica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	886 794,00	0,00	886 794,00
2026	380 528,82	0,00	380 528,82
2027	359 782,00	100 000,00	459 782,00
2028	319 471,18	100 000,00	419 471,18
2029	250 000,00	192 757,00	442 757,00
2030	0,00	120 000,00	120 000,00
2031	0,00	272 757,00	272 757,00

Źródło: Opracowanie własne.
Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica na lata 2025-2031 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	2,89%	11,41%	TAK	11,78%	TAK

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

2026	1,70%	10,10%	TAK	10,47%	TAK
2027	1,66%	9,68%	TAK	10,05%	TAK
2028	1,64%	8,50%	TAK	8,87%	TAK
2029	1,56%	7,87%	TAK	8,24%	TAK
2030	0,43%	6,26%	TAK	6,63%	TAK
2031	0,87%	6,65%	TAK	7,02%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

5. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
    1. CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
        2. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 160,00 zł;
        1. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 000,00 zł.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	592 018,15	+10 000,00	602 018,15

Źródło: opracowanie własne.

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

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

VII. Zmiany wprowadzone w dniu 30 września 2025 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 września 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

1) Dochody ogółem zwiększono o 72 889,41 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 89 615,09 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 16 725,68 zł.
. Wydatki ogółem zwiększono o 72 889,41 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 64 764,75 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 8 124,66 zł.
a. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**45 982 717,30**	**+72 889,41**	**46 055 606,71**
Dochody bieżące	**30 482 078,85**	**+89 615,09**	**30 571 693,94**
Dotacje bieżące	3 217 659,72	+59 912,66	3 277 572,38
Pozostałe	6 845 865,21	+29 702,43	6 875 567,64
Dochody majątkowe	**15 500 638,45**	**-16 725,68**	**15 483 912,77**
Wydatki ogółem	**46 375 424,14**	**+122 889,41**	**46 498 313,55**
Wydatki bieżące	**28 824 016,45**	**+64 764,75**	**28 888 781,20**
Wynagrodzenia i pochodne	15 855 809,84	+8 552,80	15 864 362,64
Pozostałe wydatki bieżące	12 810 118,61	+56 211,95	12 866 330,56
Wydatki majątkowe	**17 551 407,69**	**+58 124,66**	**17 609 532,35**

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	31 535 418,00	+1 380 233,00	32 915 651,00
2027	32 481 497,00	+102 000,00	32 583 497,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	29 624 300,18	+1 271 133,00	30 895 433,18
2027	30 513 000,00	+102 000,00	30 615 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	15 402 932,00	+109 100,00	15 512 032,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

2. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o kwotę 50.000 zł z tytułu wolnych środków.
3. 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 Łękawica zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łękawica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

2025	886 794,00	0,00	886 794,00
2026	380 528,82	0,00	380 528,82
2027	359 782,00	100 000,00	459 782,00
2028	319 471,18	100 000,00	419 471,18
2029	250 000,00	192 757,00	442 757,00
2030	0,00	120 000,00	120 000,00
2031	0,00	272 757,00	272 757,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica na lata 2025-2031 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	2,88%	11,41%	TAK	11,78%	TAK
2026	1,70%	10,11%	TAK	10,48%	TAK
2027	1,66%	9,75%	TAK	10,12%	TAK
2028	1,64%	8,57%	TAK	8,94%	TAK
2029	1,56%	7,94%	TAK	8,31%	TAK
2030	0,43%	6,33%	TAK	6,70%	TAK
2031	0,87%	6,72%	TAK	7,09%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

4. PODNIESIENIE EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W GMINIE ŁEKAWICA (ZS ŁĘKAWICA, SP KOCIERZ MOSZCZANICKI) – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 55 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 45 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 55 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY.

1. Remont publicznej drogi gminnej nr 698005 S - ul. Leśna w Okrajniku – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 230 233,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 230 233,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY.
2. Odbudowa uszkodzonych budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica, w tym: modernizacja tarasu przy budynku OSP Łysina – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 125 542,25 zł, w tym w 2025 r. – 16 442,25 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 125 542,25 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY.

1. Program ERASMUS+ - zadanie bieżące realizowane w lartach 2025 - 2027. Łączne nakłady na realizację zadania wynoszą 252.000 zł, w tym w 2026 r. - 150.000 zł, w

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

roku 2027 - 102.000 zł. Jednostką realizującą zadanie jest Zespół Szkół w Łękawicy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

2. PODNIESIENIE EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W GMINIE ŁEKAWICA (ZS ŁĘKAWICA, SP KOCIERZ MOSZCZANICKI) – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
   3. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 55 000,00 zł;
   1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 45 000,00 zł;
   1) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 10 000,00 zł.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	602 018,15	+45 000,00	647 018,15
2026	165 083,89	+1 390 233,00	1 555 316,89
2027	0,00	+102 000,00	102 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 203 452,44	-28 557,75	12 174 894,69
2026	15 363 220,00	+99 100,00	15 462 320,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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

VIII. Zmiany wprowadzone w dniu 29 października 2025 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

b. Dochody ogółem zmniejszono o 3 363 297,19 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 546 492,81 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 909 790,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 313 297,19 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 609 043,75 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 922 340,94 zł.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -442 706,84 zł.

W kolejnych latach prognozy zwiększono planowane dochody i wydatki w związku z nowym zadaniem "Odbudowa infrastruktury wod-kan w Łękawicy poprzez odbudowę oczyszczalni ścieków, drogi dojazdowej oraz sieci wodociągowej p.poż.", w tym:

w roku 2026 o kwotę 760.000 zł,

w roku 2027 o kwotę 4.085,000 zł,

w roku 2028 o kwotę 2.800.000 zł.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. ODBUDOWA INFRASTRUKTURY WOD-KAN W ŁĘKAWICY POPRZEZ ODBUDOWĘ OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW, DROGI DOJAZDOWEJ ORAZ SIECI WODOCIĄGOWEJ P.POŻ. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 9 380 448,00 zł, w tym w 2025 r. – 11 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 9 369 448,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY.
Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

4. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1. Odbudowa uszkodzonych budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica, w tym: modernizacja tarasu przy budynku OSP Łysina – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        1) zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 24 070,00 zł;
        c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 24 070,00 zł;
        d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 7 627,75 zł.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 174 894,69	+11 000,00	12 185 894,69
2026	15 462 320,00	+809 070,00	16 271 390,00
2027	979 124,00	+4 300 000,00	5 279 124,00
2028	0,00	+4 284 448,00	4 284 448,00

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

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

IX. Zmiany wprowadzone w dniu 26 listopada 2025 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

2. Dochody ogółem zwiększono o 1 046 795,08 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 13 204,92 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 060 000,00 zł na zadania realizowane ze środków POLiOC (Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej)
3. Wydatki ogółem zwiększono o 1 046 795,08 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 13 204,92 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 060 000,00 zł na zadania realizowane ze środków POLiOC.
4. 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	**42 692 309,52**	**+1 046 795,08**	**43 739 104,60**
Dochody bieżące	**31 118 186,75**	**-13 204,92**	**31 104 981,83**
Dotacje bieżące	3 782 535,49	-33 204,92	3 749 330,57
Pozostałe	6 917 097,34	+20 000,00	6 937 097,34
Dochody majątkowe	**11 574 122,77**	**+1 060 000,00**	**12 634 122,77**
Wydatki ogółem	**43 135 016,36**	**+1 046 795,08**	**44 181 811,44**
Wydatki bieżące	**29 497 824,95**	**-13 204,92**	**29 484 620,03**
Wydatki majątkowe	**13 637 191,41**	**+1 060 000,00**	**14 697 191,41**

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	4 085 000,00	+1 750 850,00	5 835 850,00
2028	2 800 000,00	+2 242 107,00	5 042 107,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	5 593 715,00	+1 750 850,00	7 344 565,00
2028	4 404 147,82	+2 242 107,00	6 646 254,82

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) Odbudowa uszkodzonych budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica, w tym: modernizacja tarasu przy budynku OSP Łysina – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        . zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 4 203 113,00 zł;
        a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 4 203 113,00 zł;
        b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 069 943,00 zł;
        c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028.

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

.

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.

PRZEWODNICZĄCY RADY
K. Pielesz
Krzysztof Pielesz

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.27