

Uchwała Nr XXVI/131/2026

**Rady Gminy Łękawica
z dnia 25 marca 2026 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 XXIII/120/2025 Rady Gminy Łękawica z dnia 17 grudnia 2025 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

Krzysztof Pielesz

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

RADA GMINY LĘKAWICA
ul. Wspólna 24
34-311 LĘKAWICA
pow. żywiecki- woj. śląskie

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXVI/131/2026
z dnia 2026-03-25

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: | | | | | | | | | | w tym: | | |
|------------------|-----------------------------|---------------|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---|---|--------|--------------------------------|-------|-------|
| | | 1.1 | z tego: | | | | | 1.1.5 | z tego: | | | | 1.2.1 | 1.2.2 |
| | | | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | Dochody majątkowe ^x | | |
| Lp | 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 | | | | |
| 2026 | 49 024 890,47 | 16 691 536,00 | 24 515,00 | 4 675 971,00 | 4 356 269,50 | 6 961 960,95 | 2 211 000,00 | 16 314 638,02 | 0,00 | 16 314 638,02 | | | | |
| 2027 | 38 770 463,00 | 17 125 516,00 | 25 153,00 | 4 797 546,00 | 3 021 148,00 | 7 596 998,00 | 2 268 486,00 | 6 204 102,00 | 0,00 | 6 204 102,00 | | | | |
| 2028 | 42 838 241,40 | 17 553 654,00 | 25 782,00 | 4 917 485,00 | 3 096 677,00 | 7 253 923,00 | 2 325 198,00 | 9 990 720,40 | 0,00 | 9 990 720,40 | | | | |
| 2029 | 33 635 861,00 | 17 974 942,00 | 26 400,00 | 5 035 505,00 | 3 170 997,00 | 7 428 017,00 | 2 381 003,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2030 | 34 476 759,00 | 18 424 315,00 | 27 060,00 | 5 161 993,00 | 3 250 272,00 | 7 613 718,00 | 2 440 528,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2031 | 35 338 678,00 | 18 894 923,00 | 27 737,00 | 5 290 427,00 | 3 331 529,00 | 7 804 061,00 | 2 501 542,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną 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.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem x | z tego: | | | | | | | | | | w tym: | | |
|------------------|------------------|-------------------|--|---------------------------------|--|----------------------------|---|--|--|---|---------------------|---|---------------|------|
| | | w tym: | | | | | | | | | | w tym: | | |
| | | Wydatki bieżące x | na wynagrodzenia i skłódki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji x | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x | wydatki na obsługę długu x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu lub zadania i programu, projektu orzyczeniu | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, o spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy x | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, o spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy x | Wydatki majątkowe x | inwestycje i zakupy których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym: | |
| 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 | | | | |
| 2026 | 49 202 059,15 | 31 156 908,17 | 16 859 423,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 142 588,00 | 0,00 | 3 127,00 | 0,00 | 18 045 150,98 | 18 045 150,98 | 0,00 |
| 2027 | 36 310 681,00 | 30 233 194,00 | 17 900 432,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 104 156,00 | 0,00 | 1 795,00 | 0,00 | 8 077 487,00 | 8 077 487,00 | 0,00 |
| 2028 | 42 418 770,22 | 30 989 024,00 | 19 010 259,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 71 045,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 429 746,22 | 11 429 746,22 | 0,00 |
| 2029 | 33 193 104,00 | 31 732 760,00 | 20 150 876,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 551,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 460 344,00 | 1 460 344,00 | 0,00 |
| 2030 | 34 356 759,00 | 32 526 079,00 | 20 836 004,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 830 690,00 | 1 830 690,00 | 0,00 |
| 2031 | 35 065 921,00 | 33 339 231,00 | 21 523 592,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 726 690,00 | 1 726 690,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | | Przychody budżetu ^x | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x, 6)} | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | na pokrycie deficytu budżetu ^x | |
|------------------|----------------------------|------------|------------|--------------------------------|---|---|-------|---|---|-----|--|---|--|
| | | 3.1 | 4 | | | 4.1 | 4.2 | | 4.2.1 | 4.3 | | 4.3.1 | |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 | | | | |
| 2026 | -177 168,68 | 0,00 | 557 697,50 | 230 843,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 326 854,50 | 177 168,68 | | | | |
| 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 | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | | | | | w tym: | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |
|------------------|--|-----------|--|-----------------|---|--|--------------------------|--|---|---|--------|---|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | | | | | | | |
| | kwota wyłączeń z limitu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | kwota wyłączeń z limitu wcześniejszej spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x | Kwota długu ^x | kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x | | |
| 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 | | | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 714 767,18 | 0,00 | 1 563 344,28 | 1 880 198,78 | | | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 1 254 985,18 | 0,00 | 2 333 167,00 | 2 333 167,00 | | | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 835 514,00 | 0,00 | 1 858 497,00 | 1 858 497,00 | | | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 392 757,00 | 0,00 | 1 903 101,00 | 1 903 101,00 | | | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 272 757,00 | 0,00 | 1 960 680,00 | 1 950 680,00 | | | |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 999 447,00 | 1 999 447,00 | | | |

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednia dla roku prognozy przychody wskazana 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 dołączonych do wiałoletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 ust. 2a ustawy.

| Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|----------------------------|--|---|---|--|--|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o 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 wykonanie 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 |
| Wyszczególnienie | | | | | | |
| Lp | 8.1 | 8.2 | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2026 | 1,69% | 6,11% | 10,61% | 11,72% | TAK | TAK |
| 2027 | 1,63% | 8,25% | 10,03% | 11,14% | TAK | TAK |
| 2028 | 1,65% | 6,49% | 9,01% | 10,12% | TAK | TAK |
| 2029 | 1,57% | 6,36% | 8,31% | 9,41% | TAK | TAK |
| 2030 | 0,43% | 6,29% | 6,62% | 7,75% | TAK | TAK |
| 2031 | 0,88% | 6,27% | 6,94% | 8,04% | TAK | TAK |

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

| Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | |
|---|--|---|---|---|--|---|------------|------------|------------|
| Lp | 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 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 i 3 ustawy x ustawy x | 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 i 3 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 ustawy x | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | |
| | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| 2026 | 466 304,95 | 466 304,95 | 447 717,96 | 11 466 496,34 | 11 466 496,34 | 11 446 289,05 | 503 896,19 | 503 896,19 | 0,00 |
| 2027 | 102 000,00 | 102 000,00 | 102 000,00 | 6 204 102,00 | 6 204 102,00 | 5 941 602,00 | 102 000,00 | 102 000,00 | 102 000,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 990 720,40 | 9 990 720,40 | 9 728 220,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
|--|---|---|---|--|--------------|---------------|--|--|---|--|
| Wyszczególnienie | w tym: | | | z tego: | | | Wydatki na spłatę zobowiązań przeliczanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przeliczanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca dołączeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | bieżące | majątkowe | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| 2026 | 13 542 809,30 | 13 542 809,30 | 0,00 | 20 063 727,22 | 2 064 176,24 | 17 989 550,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 8 072 124,00 | 8 072 124,00 | 5 940 752,00 | 8 174 124,00 | 102 000,00 | 8 072 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 11 063 336,00 | 11 063 336,00 | 9 728 220,40 | 11 063 336,00 | 0,00 | 11 063 336,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | | |
|--|--|------------------------------|---|---|---|---|---------|---|--|--|--|--|
| Wyszczególnienie | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x | Wydatki zmniejszające dług x | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | w tym: | | Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x | Kwota wzrosłu(+)/spadku(-) króty długu wynikająca z operacji mieszkaniowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontami, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | | | | w tym: | | | | | | |
| | | | | | | zobowiązania w formie wydatku bieżącego x | inaczej | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 | |
| 2026 | 380 528,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 459 782,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 419 471,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 442 757,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 120 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 41 914,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 245 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. 245 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych odbyć w szczególności także pozycji 8.5 – 8.8.11 pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

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

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVI/131/2026
z dnia 2026-03-25

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 45 861 730,62 | 8 174 124,00 | 11 063 336,00 | 11 063 336,00 | 0,00 | 34 179 001,14 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 2 793 733,07 | 102 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 740 609,03 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 43 067 997,55 | 8 072 124,00 | 11 063 336,00 | 11 063 336,00 | 0,00 | 32 438 392,11 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.), z tego: | | | | 33 906 208,36 | 8 174 124,00 | 11 063 336,00 | 11 063 336,00 | 0,00 | 32 940 993,35 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 743 750,81 | 102 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 502 601,24 |
| 1.1.1.1 | CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD - Poprawa cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy w Łękawicy | URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY | 2024 | 2026 | 196 149,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.2 | PODNIESIENIE EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W GMINIE ŁĘKAWICA (ZS ŁĘKAWICA, SP KOCIERZ MOSZCZANICKI) - Zmniejszenie zapotrzebowania oraz zużycia energii cieplnej | URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY | 2024 | 2026 | 295 601,24 | 250 601,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250 601,24 |
| 1.1.1.3 | Program ERASMUS+ - Promowanie wykorzystania technologii cyfrowych w edukacji i szkolnictwie | ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁĘKAWICY | 2025 | 2027 | 252 000,00 | 150 000,00 | 102 000,00 | 0,00 | 0,00 | 252 000,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 33 162 457,55 | 13 542 809,30 | 8 072 124,00 | 11 063 336,00 | 0,00 | 32 438 392,11 |
| 1.1.2.1 | BUDOWA SIECI WODOCIĄGOWEJ NA CELE OCZYSZCZALNI ŚCIEWÓW, BUDOWA SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ ORAZ SIECI KANALIZACJI DESZCZOWEJ - Uporządkowanie gospodarki wodno-kanalizacyjnej | URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY | 2025 | 2027 | 3 525 000,00 | 3 000 000,00 | 499 962,00 | 0,00 | 0,00 | 3 499 962,00 |
| 1.1.2.2 | BUDOWA SYSTEMÓW ZAOPATRZENIA W WODĘ W GMINIE ŁĘKAWICA - Zwiększenie liczby osób korzystających z ulepszonych zaopatrzenia w wodę | URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY | 2025 | 2027 | 3 525 000,00 | 3 000 000,00 | 479 162,00 | 0,00 | 0,00 | 3 479 162,00 |
| 1.1.2.3 | PODNIESIENIE EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W GMINIE ŁĘKAWICA (ZS ŁĘKAWICA, SP KOCIERZ MOSZCZANICKI) - Zmniejszenie zapotrzebowania oraz zużycia energii cieplnej | URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY | 2024 | 2026 | 3 744 402,11 | 3 637 902,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 637 902,11 |
| 1.1.2.4 | POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKU URZĘDU GMINY W ŁĘKAWICY - Poprawa efektywności energetycznej budynków komunalnych | URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY | 2024 | 2026 | 722 090,00 | 610 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 610 000,00 |
| 1.1.2.6 | CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD - Poprawa cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy w Łękawicy | URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY | 2024 | 2026 | 201 417,19 | 106 707,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.7 | ODBUDOWA INFRASTRUKTURY WOD-KAN W ŁĘKAWICY POPRZED 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 | 1 600 000,00 | 3 500 000,00 | 4 269 448,00 | 0,00 | 9 369 448,00 |
| 1.1.2.8 | Odbudowa uszkodzonych budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników obiektów | URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY | 2025 | 2028 | 5 846 500,25 | 143 170,00 | 1 843 000,00 | 3 843 868,00 | 0,00 | 5 696 868,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.1.2.9 | Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii wraz z magazynami energii na potrzeby gospodarstw domowych w Gminie Łękawica - Łagodzenie skutków transformacji energetycznej w Gminie Łękawica | URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY | 2026 | 2028 | 3 525 000,00 | 25 000,00 | 1 750 000,00 | 1 750 000,00 | 0,00 | 3 525 000,00 |
| 1.1.2.10 | Zakup lekkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem dla OSP w Kocierzu Moszczanickim - Wspieranie przystosowania się do zmian klimatu i zapobiegania ryzyku związanemu z klęskami żywiołowymi i katastrofami | URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY | 2026 | 2028 | 1 220 000,00 | 20 000,00 | 0,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 1 220 000,00 |
| 1.1.2.11 | MODERNIZACJA BAZY SPORTOWEJ NA TERENIE GMINY ŁĘKAWICA - Poprawa warunków do uprawiania sportu | URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY | 2025 | 2026 | 1 472 600,00 | 1 400 030,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 400 030,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego | | | | 11 955 522,26 | 6 007 021,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 238 007,79 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 2 049 982,26 | 1 560 280,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 238 007,79 |
| 1.3.1.1 | SPORZĄDZENIE PLANU OGÓLNEGO GMINY ŁĘKAWICA - Ustalenie przeznaczenia terenów na obszarze Gmin y Łękawica | URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY | 2024 | 2026 | 157 400,00 | 105 462,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 400,00 |
| 1.3.1.2 | ZIMOWE UTRZYMANIE DRÓG POWIATOWYCH W OKRESIE OD 01.11.2023 DO 15.04.2026 - Zapewnienie przejezdności dróg w okresie zimowym | URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY | 2023 | 2026 | 612 349,26 | 174 584,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 374,79 |
| 1.3.1.3 | Remont publicznej drogi gminnej nr 698005 S - ul. Leśna w Okrajniku - poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi | URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY | 2025 | 2026 | 1 230 233,00 | 1 230 233,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 230 233,00 |
| 1.3.1.4 | OPRACOWANIE STRATEGII GMINY ŁĘKAWICA 2025+ - Rozwój Gminy Łękawica | URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY | 2024 | 2026 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 9 905 540,00 | 4 446 741,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W ŁĘKAWICY - etap I - Zadanie inwestycyjne mające na celu przeciwdziałanie COVID-19. | URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY | 2022 | 2026 | 8 726 540,00 | 3 940 220,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | REALIZACJA PRAC RENOWACYJNYCH NA ZABYTKACH ZLOKALIZOWANYCH NA TERENIE GMINY ŁĘKAWICA - Ochrona zabytków | URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY | 2023 | 2026 | 989 000,00 | 476 521,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | PRZEBUDOWA DRÓG GMINNYCH WEWNĘTRZNYCH - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg | URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY | 2025 | 2026 | 190 000,00 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

PRZEWODNICZĄCY RADY
Krzysztof Pielesz
 Krzysztof Pielesz

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

**Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXVI/131/2026 Rady Gminy Łękawica z dnia
25 marca 2026 roku**

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Uwagi ogólne:

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

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

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

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

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

Założenia makroekonomiczne

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

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

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

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

gospodarce narodowej.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1. Dochody bieżące

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

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych dla roku 2026 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.26.2025,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych dla roku 2026 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.26.2025,
- podatki i opłaty dla roku 2026 zaplanowano zgodnie ze szczegółową kalkulacją, uwzględniając przy tym ustawowy spadek stawki podatku rolnego o 23,07 %, wzrost stawki

podatku leśnego o 1,45 % , podatek od nieruchomości i od środków transportowych wyliczono w oparciu o ewidencję nieruchomości i ewidencję środków transportowych przy założeniu wzrostu stawek o 4% w stosunku do roku 2025 w związku ze wzrostem ustawowym stawek minimalnych,

- subwencje z budżetu państwa dla roku 2025 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.26.2025,

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

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

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

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

1. „Cyberbezpieczny samorząd” w wysokości 106.707,19 zł
2. „Budowa sieci wodociągowej na cele oczyszczalni ścieków, budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci kanalizacji deszczowej w Łękawicy” w wysokości

- 3.000.000 zł,
3. „Budowa systemów zaopatrzenia w wodę w Gminie Łękawica” w wysokości 3.000.000 zł,
 4. „Podniesienie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica” w wysokości 3.043.016,15 zł,
 5. „Poprawa efektywności energetycznej budynku urzędu gminy w Łękawicy” w wysokości 520.000 zł,
 6. „Odbudowa infrastruktury wod.-kan. w Łękawicy poprzez odbudowę oczyszczalni ścieków, drogi dojazdowej oraz sieci wodociągowej p.poż.” w wysokości 1.235.773zł,
 7. „Modernizacja bazy sportowej na terenie Gminy Łękawica” w wysokości 1.400.000 zł,
 8. „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Łękawicy” w wysokości 3.500.000 zł
 9. tytułem zwrotu wydatków Funduszu Sołeckiego z roku 2025 w wysokości 40.000 zł.

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

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku

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

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

W kolejnych latach prognozy przyjęto następującą kalkulację:

- wydatki na wynagrodzenia zaplanowano z uwzględnieniem dynamii realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej, co oznacza, że wydatki te wzrosły w następnych latach kolejno o 6,2 %, 6,2 %, 6,00 %, 3,4 %, 3,3 % w stosunku do roku poprzedniego,

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

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

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

Pozostałe środki przeznacza się na wydatki majątkowe.

2.2. Wydatki majątkowe

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

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

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 149.685,82 zł. Wynik w poszczególnych latach przedstawia tabela poniżej:

Wynik budżetu Gminy Łękawica

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

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

4. Przychody

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

5. Rozchody

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

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łękawica

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

W wydatkach na obsługę długu zastosowano wyłączenia z tytułu spłat odsetek od pożyczki zaciągniętej w roku 2020 na wkład krajowy w związku z umową 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 | | |
|---|----------------|-----------|--|
| | Rok | Razem | Wg zadań |
| | | | Budowa sieci wodociągowej grawitacyjnej sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci kanalizacji deszczowej <i>(pożyczka WFOŚiGW 2020)</i> |
| 2026 | 40 000,00 | 40 000,00 | |
| 2027 | 79 782,00 | 79 782,00 | |

6. Kwota długu

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

7. Wskaźniki spłat

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

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

8. Przedsięwzięcia

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

Informacje dodatkowe

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

Autopoprawka z dnia 17 grudnia 2025 roku

1. W wykazie przedsięwzięć:

- zadanie "Odbudowa uszkodzonych budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica" zostało przeniesione do zadań z udziałem środków unijnych, wydłużono horyzont czasowy realizacji zadania do roku 2028, zwiększono jego łączne nakłady finansowe oraz limit wydatków w roku 2027 o kwotę 1.843.000 zł oraz w roku 2028 o kwotę 3.843.888 zł,
- w zadaniu "Sporządzenie planu ogólnego Gminy Łękawica" zwiększono planowane wydatki o kwotę 49.062,50 zł,

- dodano zadanie "Opracowanie strategii Gminy Łękawica" realizowane od roku 2024 w którym limit wydatków na rok 2026 wynosi 50.000 zł,
- dodano zadanie "Realizacja prac renowacyjnych na zabytkach zlokalizowanych na terenie Gminy Łękawica" realizowane od roku 2023, w którym limit wydatków na rok 2026 wynosi 476.521,68 zł,
- dodano zadanie "Przebudowa dróg gminnych wewnętrznych" realizowane od roku 2025, z limitem wydatków na rok 2026 w wysokości 30.000 zł.

2. W Wieloletniej Prognozie Finansowej

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

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

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

Przychody budżetu uległy zwiększeniu o kwotę 138.062,50 zł.

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

Zaktualizowano przewidywane wykonanie budżetu roku 2025.

Zmiany wprowadzone w dniu 11 lutego 2026 roku

1. W wykazie przedsięwzięć:

Dodano dwa nowe zadania finansowe z udziałem środków unijnych:

- "Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii wraz z magazynami energii na potrzeby gospodarstw domowych w Gminie Łękawica" o łącznych nakładach 3.525.000 zł, realizacja w latach 2026-2028,
- "Zakup lekkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem dla osp w Kocierzu Moszczanickim" o łącznych nakładach 1.220.000 zł, realizacja w latach 2026-2028.

Zwiększono limit wydatków dla roku 2026 w zadaniu "Sporządzenie planu ogólnego Gminy Łękawica" o kwotę 2.400 zł.

W zadaniu "Modernizacja bazy sportowej na terenie Gminy Łękawica" nastąpiła zmiana finansowania i zadanie przeniesiono do grupy zadań finansowanych z udziałem środków

unijnych.

2. W Wieloletniej Prognozie Finansowej

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 11 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

Dochody ogółem zwiększono o 65 389,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 65 389,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

Wydatki ogółem zwiększono o 134 321,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 89 321,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 45 000,00 zł.

Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -57 308,68 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 2026 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Dochody ogółem | 48 786 521,68 | +65 389,00 | 48 851 910,68 |
| Dochody bieżące | 32 464 503,66 | +65 389,00 | 32 529 892,66 |
| Dotacje bieżące | 4 174 822,71 | +1 087,00 | 4 175 909,71 |
| Pozostałe | 6 897 658,95 | +64 302,00 | 6 961 960,95 |
| Wydatki ogółem | 48 774 898,36 | +134 321,00 | 48 909 219,36 |
| Wydatki bieżące | 30 805 347,38 | +89 321,00 | 30 894 668,38 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 13 807 360,88 | +89 321,00 | 13 896 681,88 |
| Wydatki majątkowe | 17 969 550,98 | +45 000,00 | 18 014 550,98 |
| Wynik budżetu | 11 623,32 | -68 932,00 | -57 308,68 |

Przychody budżetu zwiększono o kwotę 68.932 zł z tytułu wolnych środków, z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 57.308,68 zł.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów

W roku 2027 zwiększono dochody majątkowe i wydatki majątkowe o kwotę 1.750.000 zł.

W roku 2028 zwiększono dochody majątkowe i wydatki majątkowe o kwotę 2.770.000 zł.

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

Zmiany wprowadzone w dniu 25 marca 2026 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

Dochody ogółem zwiększono o 172 979,79 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 180 359,79 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 7 380,00 zł.

Wydatki ogółem zwiększono o 292 839,79 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 262 239,79 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 30 600,00 zł.

Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -177 168,68 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 2026 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Dochody ogółem | 48 851 910,68 | +172 979,79 | 49 024 890,47 |
| Dochody bieżące | 32 529 892,66 | +180 359,79 | 32 710 252,45 |
| Dotacje bieżące | 4 175 909,71 | +180 359,79 | 4 356 269,50 |
| Dochody majątkowe | 16 322 018,02 | -7 380,00 | 16 314 638,02 |
| Wydatki ogółem | 48 909 219,36 | +292 839,79 | 49 202 059,15 |
| Wydatki bieżące | 30 894 668,38 | +262 239,79 | 31 156 908,17 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 16 855 398,50 | +4 025,23 | 16 859 423,73 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 13 896 681,88 | +258 214,56 | 14 154 896,44 |
| Wydatki majątkowe | 18 014 550,98 | +30 600,00 | 18 045 150,98 |
| Wynik budżetu | -57 308,68 | -119 860,00 | -177 168,68 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 119 860,00 zł i po zmianach wynoszą 557 697,50 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 2026 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|--------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Przychody budżetu | 437 837,50 | +119 860,00 | 557 697,50 |
| Wolne środki | 68 932,00 | +257 922,50 | 326 854,50 |
| Inne przychody | 138 062,50 | -138 062,50 | 0,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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. 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) |
|------|---|--|--|--|---|
| 2026 | 1,69% | 10,61% | TAK | 11,72% | TAK |
| 2027 | 1,63% | 10,03% | TAK | 11,14% | TAK |
| 2028 | 1,65% | 9,01% | TAK | 10,12% | TAK |
| 2029 | 1,57% | 8,31% | TAK | 9,41% | TAK |
| 2030 | 0,43% | 6,62% | TAK | 7,73% | TAK |
| 2031 | 0,88% | 6,94% | TAK | 8,04% | 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 30.09.2025 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) Odbudowa uszkodzonych budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 000,00 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 ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 5 374,79 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] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 2 058 801,45 | +5 374,79 | 2 064 176,24 |

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] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 17 979 550,98 | +10 000,00 | 17 989 550,98 |

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.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Pielesz