

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 2026 r. poz. 662), 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 ze zm.) 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/122/2025 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
Krzysztof Pielesz

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXV/153/2026
z dnia 2026-07-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:			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:	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
								z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
2026	48 414 188,66	31 843 029,41	16 691 536,00	24 515,00	4 723 277,00	3 441 740,46	6 961 960,95	2 211 000,00	16 571 159,25	0,00	16 571 159,25		
2027	38 898 463,00	32 694 361,00	17 125 516,00	25 153,00	4 797 546,00	3 149 148,00	7 596 998,00	2 268 486,00	6 204 102,00	0,00	6 204 102,00		
2028	42 838 241,40	32 847 521,00	17 553 654,00	25 782,00	4 917 485,00	3 096 677,00	7 253 923,00	2 325 198,00	9 990 720,40	0,00	9 990 720,40		
2029	33 635 861,00	33 635 861,00	17 974 942,00	26 400,00	5 035 505,00	3 170 997,00	7 428 017,00	2 381 003,00	0,00	0,00	0,00		
2030	34 476 759,00	34 476 759,00	18 424 315,00	27 060,00	5 161 393,00	3 250 272,00	7 613 718,00	2 440 528,00	0,00	0,00	0,00		
2031	35 338 678,00	35 338 678,00	18 884 923,00	27 737,00	5 290 427,00	3 331 529,00	7 804 051,00	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. 889, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:							w tym:			
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu lub zadania i 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 243 ustawy, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o których mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
											Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2026	52 728 976,76	32 206 757,64	17 291 687,40	0,00	0,00	142 588,00	0,00	3 127,00	0,00	20 522 221,12	20 522 221,12	3 000,00
2027	38 438 681,00	30 361 194,00	17 900 432,00	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	42 365 906,22	30 989 024,00	19 010 259,00	0,00	0,00	71 045,00	0,00	0,00	0,00	11 376 882,22	11 376 882,22	0,00
2029	33 140 240,00	31 732 760,00	20 150 875,00	0,00	0,00	34 551,00	0,00	0,00	0,00	1 407 480,00	1 407 480,00	0,00
2030	34 303 895,00	32 526 079,00	20 836 004,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	1 777 816,00	1 777 816,00	0,00
2031	35 013 063,05	33 339 231,00	21 523 592,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	1 673 832,05	1 673 832,05	0,00

Z tego:													
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
						na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x				
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
2026	-4 314 790,10	0,00	4 695 318,92	442 292,95	61 764,13	2 388 572,97	2 388 572,97	1 864 453,00	1 864 453,00				
2027	459 782,00	459 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	472 336,18	344 336,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	496 621,00	442 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	172 864,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	325 614,95	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 właściwej 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x						kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	380 528,82	380 528,82	0,00	40 000,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	459 782,00	459 782,00	0,00	79 782,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	472 335,18	472 335,18	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	495 621,00	495 621,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	172 864,00	172 864,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	325 614,95	325 614,95	0,00	0,00		

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

Rozchody budżetu, z tego:										
liczona kwota przeznaczonych na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:						w tym:		Różnica zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
Wyszczególnienie	z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x	
	kwota wyłączeń, z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostających ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
Lp	5.1.3	5.1.3.1	5.1.3.2	5.1.3.3	5.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 926 217,13	0,00	-363 728,23	3 889 297,74
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 466 436,13	0,00	2 333 167,00	2 333 167,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	994 099,95	0,00	1 858 497,00	1 858 497,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	498 478,95	0,00	1 903 101,00	1 903 101,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	325 614,95	0,00	1 950 680,00	1 950 680,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 999 447,00	1 999 447,00

b) Stosownie 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 których mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do właściwej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Wyszczególnienie	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 wypływających 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów 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 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 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x				
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2026	1,69%	1,27%	10,61%	11,72%	TAK
2027	1,63%	8,25%	9,34%	10,45%	TAK
2028	1,83%	6,49%	8,32%	9,43%	TAK
2029	1,74%	6,36%	7,61%	8,72%	TAK
2030	0,60%	6,29%	5,93%	7,04%	TAK
2031	1,04%	6,27%	6,25%	7,35%	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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
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				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 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				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									
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	123 320,03	123 320,03	123 320,03	9 998 564,46	9 998 564,46	9 998 564,46	704 803,59	704 803,59	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	
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:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2026	13 454 225,30	13 454 225,30	0,00	20 239 858,32	2 338 891,34	17 900 966,98	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	8 072 124,00	8 072 124,00	5 940 752,00	8 497 215,56	425 091,56	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	11 276 265,96	212 929,96	11 063 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	139 122,26	139 122,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieświadczeń we wczorze, 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 określonych w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy 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 pojężeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pojężeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pojężeń i gwarancji, wykazujących pozę wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Krzysztof Pięlesz

Przedsięwzięcia WPF

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

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXX/153/2026
z dnia 2026-07-29

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)				46 678 005,50	20 239 858,32	8 497 215,56	11 276 265,96	139 122,26	31 182 645,79
1.a	- wydatki bieżące				3 698 591,95	2 338 891,34	425 091,56	212 929,96	139 122,26	2 488 224,79
1.b	- wydatki majątkowe				42 979 413,55	17 900 966,98	8 072 124,00	11 063 336,00	0,00	28 694 421,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z realizacją zadań 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:				33 923 693,36	14 159 028,89	8 124 285,60	11 063 336,00	0,00	29 145 848,12
1.1.1	- wydatki bieżące				849 819,81	704 803,59	52 161,60	0,00	0,00	451 427,12
1.1.1.1	CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD - Poprawa cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy w Łękawicy	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2026	196 149,57	103 294,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	PODNIESIENIE EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W GMINIE ŁĘKAWICA - TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU SZKOŁY PODSYAWOWEJ W KOCIERZU MOSZCZANICKIM ORAZ BUDYNKU ZESPOŁU SZKÓŁ W ŁĘKAWICY - SEGMENT C - Zmniejszenie zapotrzebowania oraz zużycia energii cieplnej	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2026	295 601,24	295 601,24	0,00	0,00	0,00	93 358,12
1.1.1.3	Program ERASMUS+ - Promowanie wykorzystania technologii cyfrowych w edukacji i szkolnictwie	ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁĘKAWICY	2025	2027	252 000,00	199 838,40	52 161,60	0,00	0,00	252 000,00
1.1.1.4	POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKU URZĘDU GMINY W ŁĘKAWICY - Poprawa efektywności energetycznej budynków komunalnych	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2026	106 069,00	106 069,00	0,00	0,00	0,00	106 069,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				33 073 873,55	13 454 225,30	8 072 124,00	11 063 336,00	0,00	28 694 421,00
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	499 982,00	0,00	0,00	3 499 982,00
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 - TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU SZKOŁY PODSYAWOWEJ W KOCIERZU MOSZCZANICKIM ORAZ BUDYNKU ZESPOŁU SZKÓŁ W ŁĘKAWICY - SEGMENT C - Zmniejszenie zapotrzebowania oraz zużycia energii cieplnej	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2026	3 739 646,11	3 633 146,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKU URZĘDU GMINY W ŁĘKAWICY - Poprawa efektywności energetycznej budynków komunalnych	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2024	2026	616 021,00	503 931,00	0,00	0,00	0,00	503 931,00
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

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						
1.1.2.7	ROBUDOWA INFRASTRUKTURY WOD-KAN W ŁĘKAWICY POPRZECZ ODBUDOWE, OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW, DROGI DOJAZDOWEJ ORAZ SIĘCI WODOCIĄGOWEJ P.POZ. - Przywrócenie funkcjonalności lub odbudowa infrastruktury, która została uszkodzona lub zniszczona na skutek wystąpienia powodzi	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2025	2028	9 402 689,00	1 622 241,00	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	3 843 888,00	0,00	5 696 888,00
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 Kocierzcu Moszczańskim - Wspieranie przystosowania się do zmian klimatu i zapobiegania ryzyku związanemu z kłóskami 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 1.1.1.2), z tego:				12 754 312,14	6 080 829,43	372 929,96	212 929,96	139 122,26	2 036 797,67
1.3.1	- wydatki bieżące				2 848 772,14	1 634 087,75	372 929,96	212 929,96	139 122,26	2 036 797,67
1.3.1.1	SPORZĄDZENIE PLANU OGÓLNEGO GMINY ŁĘKAWICA - Ustalenie przeznaczenia terenów na obszarze Gminy 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 przejeźdźności 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
1.3.1.5	ZIMOWE UTRZYMANIE DRÓG POWIATOWYCH W OKRESIE OD 01.11.2026 DO 15.04.2029 - Zapewnienie przejeźdźności dróg w okresie zimowym	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2026	2029	638 789,88	73 807,70	212 929,96	212 929,96	139 122,26	638 789,88
1.3.1.6	OZNAKOWANIE ŚCIEŻKI DYDAKTYCZNEJ W PARKU W GMINIE ŁĘKAWICA - Podniesienie wiedzy na temat ekologii.	URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY	2026	2027	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	160 000,00
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

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

*Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXX/153/2026 Rady Gminy Łękawica z dnia
29 lipca 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 Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Łękawica na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. Kwoty wydatków wynikające z

limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łękawica została przygotowana na lata 2026-2031.

Założenia makroekonomiczne

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

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

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

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

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;

4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1. Dochody bieżące

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

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych dla roku 2026 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.26.2025,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych dla roku 2026 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.26.2025,
- podatki i opłaty dla roku 2026 zaplanowano zgodnie ze szczegółową kalkulacją, uwzględniając przy tym ustawowy spadek stawki podatku rolnego o 23,07 %, wzrost stawki podatku leśnego o 1,45 %, podatek od nieruchomości i od środków transportowych wyliczono w oparciu o ewidencję nieruchomości i ewidencję środków transportowych przy założeniu wzrostu stawek o 4% w stosunku do roku 2025 w związku ze wzrostem ustawowym stawek minimalnych,
- subwencje z budżetu państwa dla roku 2025 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.26.2025,
- dochody z tytułu odpłatności mieszkańców za odbiór odpadów komunalnych zaplanowano na poziomie bilansującym system, według wielkości szacowanych do przetargu w wysokości 2.338.000 zł, przy założeniu, że stawka za odbiór odpadów od osoby w roku 2026 będzie wynosić 45 zł.
Zaplanowano dochody w wysokości 1.230.233 zł ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania bieżącego pn. „Remont publicznej drogi gminnej - ul. Leśna w Okrajniku”.

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

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

1. „Cyberbezpieczny samorząd” w wysokości 106.707,19 zł
2. „Budowa sieci wodociągowej na cele oczyszczalni ścieków, budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci kanalizacji deszczowej w Łękawicy” w wysokości 3.000.000 zł,
3. „Budowa systemów zaopatrzenia w wodę w Gminie Łękawica” w wysokości 3.000.000 zł,
4. „Podniesienie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica” w wysokości 3.043.016,15 zł,
5. „Poprawa efektywności energetycznej budynku urzędu gminy w Łękawicy” w wysokości 520.000 zł,
6. „Odbudowa infrastruktury wod.-kan. w Łękawicy poprzez odbudowę oczyszczalni ścieków, drogi dojazdowej oraz sieci wodociągowej p.poż.” w wysokości 1.235.773zł,
7. „Modernizacja bazy sportowej na terenie Gminy Łękawica” w wysokości 1.400.000 zł,
8. „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Łękawicy” w wysokości 3.500.000 zł
9. tytułem zwrotu wydatków Funduszu Sołeckiego z roku 2025 w wysokości 40.000 zł.

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

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

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

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

W kolejnych latach prognozy przyjęto następującą kalkulację:

- wydatki na wynagrodzenia zaplanowano z uwzględnieniem dynamy realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej, co oznacza, że wydatki te wzrosły w następnych latach kolejno o 6,2 %, 6,2 %, 6,00 %, 3,4 %, 3,3 % w stosunku do roku poprzedniego,
- wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie aktualnych harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Planuje się, że wszystkie raty przypadające do spłaty w roku 2026 w okresach kwartalnych zostaną zapłacone jednorazowo w miesiącu styczniu, aby zaoszczędzić na obsłudze długu w skali całego roku 2026. Sytuacja taka sama miała już miejsce w roku 2023, 2024, 2025 i przyniosła wymierne oszczędności,
- dla pozostałych wydatków bieżących (po wyłączeniu wydatków na wynagrodzenia) zastosowano wskaźniki wzrostu zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów stosując wskaźnik dynamiki średniorocznej inflacji, czyli kolejno w następujących po sobie latach wydatki te zwiększono o wskaźnik 2,6 %, 2,5 %, 2,4 %, 2,5 %, 2,5%, zmniejszając najpierw planowane wydatki bieżące z roku 2026 o jednorazową wielkość wydatków z dotacji Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 1.230.233 zł.

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

Pozostałe środki przeznacza się na wydatki majątkowe.

2.2. Wydatki majątkowe

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

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

3. Wynik budżetu

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

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

Wynik budżetu Gminy Łękawica

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

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

4. Przychody

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

5. Rozchody

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łękawica

Rok	Spłata
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 (pożyczka WFOŚiGW 2020)
	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.:
 - 2) zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 000,00 zł;
- 3) W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - a. ZIMOWE UTRZYMANIE DRÓG POWIATOWYCH W OKRESIE OD 01.11.2023 DO 15.04.2026 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 2. 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.

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

Zmiany wprowadzone w dniu 29 kwietnia 2026 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

- 1) Dochody ogółem zmniejszono o 2 947 975,37 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 1 301 043,49 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 646 931,88 zł.
- a. Wydatki ogółem zwiększono o 227 893,86 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 157 341,86 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 70 552,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 353 037,91 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	49 024 890,47	-2 947 975,37	46 076 915,10
Dochody bieżące	32 710 252,45	-1 301 043,49	31 409 208,96
Dotacje bieżące	4 356 269,50	-1 301 043,49	3 055 226,01
Dochody majątkowe	16 314 638,02	-1 646 931,88	14 667 706,14
Wydatki ogółem	49 202 059,15	+227 893,86	49 429 953,01
Wydatki bieżące	31 156 908,17	+157 341,86	31 314 250,03
Wynagrodzenia i pochodne	16 859 423,73	+5 457,47	16 864 881,20
Pozostałe wydatki bieżące	14 154 896,44	+151 884,39	14 306 780,83
Wydatki majątkowe	18 045 150,98	+70 552,00	18 115 702,98
Wynik budżetu	-177 168,68	-3 175 869,23	-3 353 037,91

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 3 175 869,23 zł i po zmianach wynoszą 3 733 566,73 zł.
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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	557 697,50	+3 175 869,23	3 733 566,73
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+3 013 338,23	3 013 338,23
Wolne środki	326 854,50	+162 531,00	489 385,50

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 na lata 2026-2031 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)
2026	1,69%	10,61%	TAK	11,72%	TAK
2027	1,63%	9,50%	TAK	10,60%	TAK
2028	1,65%	8,47%	TAK	9,58%	TAK
2029	1,57%	7,77%	TAK	8,88%	TAK
2030	0,43%	6,09%	TAK	7,19%	TAK
2031	0,88%	6,40%	TAK	7,51%	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:
 2. Program ERASMUS+ – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 1. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 49 838,40 zł;
 - 1) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 49 838,40 zł;
 - a. ODBUDOWA INFRASTRUKTURY WOD-KAN W ŁĘKAWICY POPRZECZ ODBUDOWĘ OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW, DROGI DOJAZDOWEJ ORAZ SIECI WODOCIĄGOWEJ P.POŻ. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 22 241,00 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]
2026	2 064 176,24	+49 838,40	2 114 014,64
2027	102 000,00	-49 838,40	52 161,60

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]
-----	-------------------	-------------	-----------------

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	17 989 550,98	+22 241,00	18 011 791,98

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.

Zmiany wprowadzone w dniu 27 maja 2026 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łekawica:

- 2) Dochody ogółem zwiększono o 108 807,70 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 108 807,70 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
- a. Wydatki ogółem zwiększono o 158 807,70 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 163 887,70 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 5 080,00 zł.
2. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 403 037,91 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	46 076 915,10	+108 807,70	46 185 722,80
Dochody bieżące	31 409 208,96	+108 807,70	31 518 016,66
Dotacje bieżące	3 055 226,01	+108 807,70	3 164 033,71
Wydatki ogółem	49 429 953,01	+158 807,70	49 588 760,71
Wydatki bieżące	31 314 250,03	+163 887,70	31 478 137,73
Wynagrodzenia i pochodne	16 864 881,20	-1 000,00	16 863 881,20
Pozostałe wydatki bieżące	14 306 780,83	+164 887,70	14 471 668,53
Wydatki majątkowe	18 115 702,98	-5 080,00	18 110 622,98
Wynik budżetu	-3 353 037,91	-50 000,00	-3 403 037,91

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łekawica:

3. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 50 000,00 zł i po zmianach wynoszą 3 783 566,73 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 733 566,73	+50 000,00	3 783 566,73
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 013 338,23	-624 765,26	2 388 572,97
Wolne środki	489 385,50	+674 765,26	1 164 150,76

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. **POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKU URZĘDU GMINY W ŁĘKAWICY** – zadanie bieżące zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 106 069,00 zł, w tym w 2026 r. – 106 069,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 106 069,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY W ŁĘKAWICY.
2. **ZIMOWE UTRZYMANIE DRÓG POWIATOWYCH** w okresie od 01.11.2026 do 15.04.2026 - zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 638.789,88 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 638.789,88 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:
 2. **POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKU URZĘDU GMINY W ŁĘKAWICY** – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 1. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 106 069,00 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]
2026	2 114 014,64	+106 069,00	2 220 083,64

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	18 011 791,98	-106 069,00	17 905 722,98

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.

Zmiany wprowadzone w dniu 24 czerwca 2026 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 czerwca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 117 268,31 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 86 619,29 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 30 649,02 zł.
- 1) Wydatki ogółem zwiększono o 117 268,31 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 146 268,31 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 29 000,00 zł.
2. Wynik budżetu nie uległ zmianie.
3. 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	46 185 722,80	+117 268,31	46 302 991,11
Dochody bieżące	31 518 016,66	+86 619,29	31 604 635,95
Dotacje bieżące	3 164 033,71	+86 619,29	3 250 653,00
Dochody majątkowe	14 667 706,14	+30 649,02	14 698 355,16
Wydatki ogółem	49 588 760,71	+117 268,31	49 706 029,02
Wydatki bieżące	31 478 137,73	+146 268,31	31 624 406,04
Wynagrodzenia i pochodne	16 863 881,20	+3 864,60	16 867 745,80
Pozostałe wydatki bieżące	14 471 668,53	+142 403,71	14 614 072,24
Wydatki majątkowe	18 110 622,98	-29 000,00	18 081 622,98

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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica na lata 2026-2031 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 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%	9,51%	TAK	10,62%	TAK
2028	1,65%	8,49%	TAK	9,60%	TAK
2029	1,57%	7,79%	TAK	8,89%	TAK
2030	0,43%	6,10%	TAK	7,21%	TAK
2031	0,88%	6,42%	TAK	7,53%	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:

4. **PODNIESIENIE EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W GMINIE ŁĘKAWICA (ZS ŁĘKAWICA, SP KOCIERZ MOSZCZANICKI); - wydatki bieżące** - zwiększono limit wydatków dla roku 2026 o kwotę 45.000 zł,
5. **PODNIESIENIE EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W GMINIE ŁĘKAWICA (ZS ŁĘKAWICA, SP KOCIERZ MOSZCZANICKI) - wydatki majątkowe** - zmniejszono limit wydatków dla roku 2026 o kwotę 45.000 zł.

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.

Zmiany wprowadzone w dniu 29 lipca 2026 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 lipca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 111 197,55 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 238 393,46 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 872 804,09 zł, w tym 1.639.000 zł stanowią dochody na zadania z Programu OLIOOC.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 022 949,74 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 582 351,60 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 440 598,14 zł, w tym 2.025.000 zł na wydatki z Programu OLIOOC
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 314 790,10 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	46 302 991,11	+2 111 197,55	48 414 188,66
Dochody bieżące	31 604 635,95	+238 393,46	31 843 029,41
Subwencja ogólna	4 675 971,00	+47 306,00	4 723 277,00
Dotacje bieżące	3 250 653,00	+191 087,46	3 441 740,46
Dochody majątkowe	14 698 355,16	+1 872 804,09	16 571 159,25
Wydatki ogółem	49 706 029,02	+3 022 949,74	52 728 978,76
Wydatki bieżące	31 624 406,04	+582 351,60	32 206 757,64
Wynagrodzenia i pochodne	16 867 745,80	+423 941,60	17 291 687,40
Pozostałe wydatki bieżące	14 614 072,24	+158 410,00	14 772 482,24
Wydatki majątkowe	18 081 622,98	+2 440 598,14	20 522 221,12
Wynik budżetu	-3 403 037,91	-911 752,19	-4 314 790,10

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 911 752,19 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 211 449,95 zł. Zaplanowano pożyczkę z WFOŚiGW w Katowicach na realizację zadania "Podniesienie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica - termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Kocierzu Moszczanickim oraz budynku Zespołu Szkół w Łękawicy - segment C"
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	3 783 566,73	+911 752,19	4 695 318,92

Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	230 843,00	+211 449,95	442 292,95
Wolne środki	1 164 150,76	+700 302,24	1 864 453,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

W latach 2028 - 2031 zaplanowano spłaty pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach na realizację zadania "Podniesienie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica - termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Kocierzu Moszczanickim oraz budynku Zespołu Szkół w Łękawicy - segment C" w łącznej wysokości 211.449,95 zł.

Nie dokonano zmian planowanych wydatków na obsługę długu, gdyż z przeprowadzonej analizy wynika, że wydatki na ten cel zaplanowano z zapasem wystarczającym na spłatę odsetek od planowanej pożyczki.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łękawica na lata 2026-2031 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)
2026	1,69%	10,61%	TAK	11,72%	TAK
2027	1,63%	9,34%	TAK	10,45%	TAK
2028	1,83%	8,32%	TAK	9,43%	TAK
2029	1,74%	7,61%	TAK	8,72%	TAK
2030	0,60%	5,93%	TAK	7,04%	TAK
2031	1,04%	6,25%	TAK	7,35%	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.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łękawica obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, a w szczególności: dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. "Podniesienie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Łękawica - termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Kocierzu Moszczanickim oraz budynku Zespołu Szkół w

Łękawicy - segment C" - **wydatki majątkowe** - zwiększono limit wydatków dla roku 2026 o kwotę 40.244 zł.

2. Wprowadzono nowe zadanie bieżące "Oznakowanie ścieżki dydaktycznej w parku w Gminie Łękawica" z planowanymi wydatkami w roku 2027 w wysokości 160.000 zł, zadanie dofinansowane ze środków WFOŚiGW w Katowicach w wysokości 128.000 zł.

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

PRZEWODNICZĄCY RADY
Krzysztof Pielesz
Krzysztof Pielesz