

# Autopoprawki Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2025-2040

Dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łęka Opatowska:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 000,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 000,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 461 916,67 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 311 916,67 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 150 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 913 696,33 zł.

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

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku**

| Wyszczególnienie          | Przed zmianą [zł]    | Zmiana [zł]          | Po zmianie [zł]      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>59 792 865,24</b> | <b>+1 000,00</b>     | <b>59 793 865,24</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>44 730 995,70</b> | <b>+1 000,00</b>     | <b>44 731 995,70</b> |
| Dotacje bieżące           | 2 254 146,16         | +1 000,00            | 2 255 146,16         |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>62 245 644,90</b> | <b>+2 461 916,67</b> | <b>64 707 561,57</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>42 309 768,57</b> | <b>+311 916,67</b>   | <b>42 621 685,24</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 23 534 597,39        | +38 520,57           | 23 573 117,96        |
| Pozostałe wydatki bieżące | 17 383 171,18        | +273 396,10          | 17 656 567,28        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>19 935 876,33</b> | <b>+2 150 000,00</b> | <b>22 085 876,33</b> |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>-2 452 779,66</b> | <b>-2 460 916,67</b> | <b>-4 913 696,33</b> |

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łęka Opatowska:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 460 916,67 zł i po zmianach wynoszą 7 321 210,65 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

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

| Wyszczególnienie                   | Przed zmianą [zł]   | Zmiana [zł]          | Po zmianie [zł]     |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Przychody budżetu</b>           | <b>4 860 293,98</b> | <b>+2 460 916,67</b> | <b>7 321 210,65</b> |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 0,00                | +9 520,57            | 9 520,57            |
| Wolne środki                       | 2 760 293,98        | +2 951 396,10        | 5 711 690,08        |
| Spląty udzielonych pożyczek        | 0,00                | +1 000 000,00        | 1 000 000,00        |
| Inne przychody                     | 1 500 000,00        | -1 500 000,00        | 0,00                |

Źródło: opracowanie własne.

Dokonano zmiany w poz. 4.5 wprowadzono kwotę 0,00, w poz. 4.4 wprowadzono kwotę 1 000 000,00 zł

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łęka Opatowska**

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2025 | 2 386 988,00                  | 20 526,32                   | 2 407 514,32            |
| 2026 | 2 386 988,00                  | 82 105,28                   | 2 469 093,28            |
| 2027 | 2 386 988,00                  | 82 105,28                   | 2 469 093,28            |
| 2028 | 2 446 136,00                  | 82 105,28                   | 2 528 241,28            |
| 2029 | 2 333 564,00                  | 82 105,28                   | 2 415 669,28            |
| 2030 | 2 169 147,00                  | 251 052,56                  | 2 420 199,56            |
| 2031 | 968 600,00                    | 0,00                        | 968 600,00              |
| 2032 | 968 600,00                    | 0,00                        | 968 600,00              |
| 2033 | 967 557,79                    | 0,00                        | 967 557,79              |

Źródło: Opracowanie własne.

Dokonano zmiany w poz. 10.6 w roku 2028 zwiększono o kwotę 59 148,00 natomiast w roku 2029 zmniejszono o kwotę 53 424,00 (kwota prognozowanej kwoty długu 17 014 568,79 zł)

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2025-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

| Rok  | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 2025 | 8,94%                                              | 23,64%                                                   | TAK                                                              | 23,78%                                       | TAK                                                   |
| 2026 | 7,63%                                              | 20,30%                                                   | TAK                                                              | 20,44%                                       | TAK                                                   |
| 2027 | 7,09%                                              | 17,34%                                                   | TAK                                                              | 17,48%                                       | TAK                                                   |
| 2028 | 6,74%                                              | 14,82%                                                   | TAK                                                              | 14,96%                                       | TAK                                                   |
| 2029 | 6,08%                                              | 10,98%                                                   | TAK                                                              | 11,13%                                       | TAK                                                   |
| 2030 | 5,73%                                              | 8,70%                                                    | TAK                                                              | 8,84%                                        | TAK                                                   |
| 2031 | 2,57%                                              | 7,78%                                                    | TAK                                                              | 7,92%                                        | TAK                                                   |
| 2032 | 2,44%                                              | 7,89%                                                    | TAK                                                              | 7,89%                                        | TAK                                                   |
| 2033 | 2,31%                                              | 7,75%                                                    | TAK                                                              | 7,75%                                        | TAK                                                   |
| 2034 | 0,00%                                              | 7,64%                                                    | TAK                                                              | 7,64%                                        | TAK                                                   |
| 2035 | 0,00%                                              | 7,61%                                                    | TAK                                                              | 7,61%                                        | TAK                                                   |

| 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) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 2036 | 0,00%                                              | 7,67%                                                    | TAK                                                              | 7,67%                                        | TAK                                                   |
| 2037 | 0,00%                                              | 7,73%                                                    | TAK                                                              | 7,73%                                        | TAK                                                   |
| 2038 | 0,00%                                              | 7,83%                                                    | TAK                                                              | 7,83%                                        | TAK                                                   |
| 2039 | 0,00%                                              | 7,95%                                                    | TAK                                                              | 7,95%                                        | TAK                                                   |
| 2040 | 0,00%                                              | 8,11%                                                    | TAK                                                              | 8,11%                                        | TAK                                                   |

Źródło: Opracowanie własne.

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

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.

W załączniku nr 2 zmieniono limity zobowiązań w poz. 1.1.1.1, 1.1.1.2, 1.1.2.3, 1.3.2.6, 1.3.2.8, 1.3.2.10

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

1) Obsługa kominiarza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 50 000,00 zł;
- zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
- wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

2) Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączeniami, przepompowniami ścieków dla miejscowości Klasak,

Opatów ul. Wiatrakowa i Bolesławiecka - Etap VI – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 28 500,00 zł;
- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 28 500,00 zł;
- zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 28 500,00 zł;

3) Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Opatowie formule "Zaprojektuj i wybuduj"

- zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 28 500,00 zł;

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 oraz nr 2 do niniejszej uchwały.