

Projekt

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY LESZNOWOLA**

z dnia 2024 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lesznowola na lata
2025-2034**

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

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lesznowola na lata 2025-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Lesznowola do zaciągania zobowiązań:

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

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Lesznowola do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

4. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Wójta Gminy Lesznowola do dokonywania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz w planie wydatków budżetu Gminy Lesznowola związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Lesznowola.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lesznowola.

§ 5. Traci moc Uchwała nr 931/LXXI/2023 Rady Gminy Lesznowola z dnia 20.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lesznowola na lata 2024-2034 z późn. zmianami.

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

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

**Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr
Rady Gminy Lesznowola
z dnia**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	413 605 816,00	406 913 074,00	206 517 615,00	16 801 313,00	56 793 146,00	14 114 930,00	112 686 070,00	67 527 240,00	6 692 742,00	8 000,00	6 684 742,00	
2026	422 915 032,00	421 155 032,00	213 745 732,00	17 389 359,00	58 780 906,00	14 608 953,00	116 630 082,00	69 620 584,00	1 760 000,00	0,00	1 760 000,00	
2027	434 210 839,00	434 210 839,00	220 371 850,00	17 928 429,00	60 603 114,00	15 061 831,00	120 245 615,00	71 430 719,00	0,00	0,00	0,00	
2028	446 368 742,00	446 368 742,00	226 542 262,00	18 430 425,00	62 300 001,00	15 483 562,00	123 612 492,00	73 216 487,00	0,00	0,00	0,00	
2029	458 867 067,00	458 867 067,00	232 885 445,00	18 946 477,00	64 044 401,00	15 917 102,00	127 073 642,00	75 046 899,00	0,00	0,00	0,00	
2030	470 338 744,00	470 338 744,00	238 707 581,00	19 420 139,00	65 645 511,00	16 315 030,00	130 250 483,00	76 923 071,00	0,00	0,00	0,00	
2031	481 626 874,00	481 626 874,00	244 436 563,00	19 886 222,00	67 221 003,00	16 706 591,00	133 376 495,00	78 846 148,00	0,00	0,00	0,00	
2032	491 741 038,00	491 741 038,00	249 569 731,00	20 303 833,00	68 632 644,00	17 057 429,00	136 177 401,00	80 817 302,00	0,00	0,00	0,00	
2033	501 575 860,00	501 575 860,00	254 561 126,00	20 709 910,00	70 005 297,00	17 398 578,00	138 900 949,00	82 837 735,00	0,00	0,00	0,00	
2034	511 607 378,00	511 607 378,00	259 652 349,00	21 124 108,00	71 405 403,00	17 746 550,00	141 678 968,00	84 908 678,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	401 605 816,00	336 524 202,00	165 586 000,00	0,00	0,00	7 060 000,00	0,00	0,00	0,00	65 081 614,00	65 081 614,00	2 390 884,00
2026	410 915 032,00	337 579 209,00	166 243 211,00	0,00	0,00	5 503 000,00	0,00	0,00	25 000,00	73 335 823,00	73 335 823,00	0,00
2027	422 210 839,00	340 280 025,00	166 802 453,00	0,00	0,00	2 852 000,00	0,00	0,00	25 000,00	81 930 814,00	81 930 814,00	0,00
2028	434 168 742,00	345 072 370,00	167 271 001,00	0,00	0,00	2 458 000,00	0,00	0,00	22 553,09	89 096 372,00	89 096 372,00	0,00
2029	446 867 067,00	349 488 609,00	167 392 942,00	0,00	0,00	2 132 000,00	0,00	0,00	0,00	97 378 458,00	97 378 458,00	0,00
2030	462 933 744,00	353 535 681,00	167 514 971,00	0,00	0,00	1 315 000,00	0,00	0,00	0,00	109 398 063,00	109 398 063,00	0,00
2031	473 131 874,00	358 139 681,00	167 628 211,00	0,00	0,00	948 000,00	0,00	0,00	0,00	114 992 193,00	114 992 193,00	0,00
2032	484 741 038,00	362 935 490,00	167 732 979,00	0,00	0,00	663 000,00	0,00	0,00	0,00	121 805 548,00	121 805 548,00	0,00
2033	491 675 860,00	368 083 985,00	167 837 812,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	123 591 875,00	123 591 875,00	0,00
2034	499 607 378,00	373 311 390,00	167 934 487,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	126 295 988,00	126 295 988,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		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
2025	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	12 200 000,00	12 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	7 405 000,00	7 405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	8 495 000,00	8 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	9 900 000,00	9 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00	975 000,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00	975 000,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	12 200 000,00	12 200 000,00	879 570,34	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	7 405 000,00	7 405 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	8 495 000,00	8 495 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	9 900 000,00	9 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 000 000,00	0,00	70 388 872,00	70 388 872,00
2026	x	x	x	x	975 000,00	0,00	81 000 000,00	0,00	83 575 823,00	83 575 823,00
2027	x	x	x	x	975 000,00	0,00	69 000 000,00	0,00	93 930 814,00	93 930 814,00
2028	x	x	x	x	879 570,34	0,00	56 800 000,00	0,00	101 296 372,00	101 296 372,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	44 800 000,00	0,00	109 378 458,00	109 378 458,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	37 395 000,00	0,00	116 803 063,00	116 803 063,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	28 900 000,00	0,00	123 487 193,00	123 487 193,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	21 900 000,00	0,00	128 805 548,00	128 805 548,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	133 491 875,00	133 491 875,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	138 295 988,00	138 295 988,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	4,85%	19,75%	x	20,27%	17,93%	TAK	TAK
2026	4,06%	21,91%	x	7,33%	6,31%	TAK	TAK
2027	3,30%	23,09%	x	9,40%	8,39%	TAK	TAK
2028	3,19%	24,08%	x	11,14%	10,13%	TAK	TAK
2029	3,19%	25,17%	x	12,90%	11,89%	TAK	TAK
2030	1,92%	26,02%	x	15,46%	14,44%	TAK	TAK
2031	2,03%	26,76%	x	21,15%	20,14%	TAK	TAK
2032	1,61%	27,27%	x	23,83%	23,83%	TAK	TAK
2033	2,17%	27,69%	x	24,90%	24,90%	TAK	TAK
2034	2,53%	28,10%	x	25,73%	25,73%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		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	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	593 035,00	593 035,00	566 575,00	266 000,00	266 000,00	242 060,00	726 062,00	726 062,00	688 262,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	318 861,00	318 861,00	290 164,00	68 586 334,00	18 497 864,00	50 088 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	29 944 124,00	10 877 742,00	19 066 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	13 209 478,00	11 609 478,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	12 195 013,00	12 195 013,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1 000 000,00	0,00	
2027	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1 000 000,00	0,00	
2028	12 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	902 123,43	0,00	
2029	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	7 405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	8 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	9 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr
Rady Gminy Lesznowola
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				184 268 123,00	68 586 334,00	29 944 124,00	13 209 478,00	12 195 013,00	123 934 949,00
1.a	- wydatki bieżące				93 684 420,00	18 497 864,00	10 877 742,00	11 609 478,00	12 195 013,00	53 180 097,00
1.b	- wydatki majątkowe				90 583 703,00	50 088 470,00	19 066 382,00	1 600 000,00	0,00	70 754 852,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 120 000,00	1 044 923,00	0,00	0,00	0,00	1 044 923,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 740 000,00	726 062,00	0,00	0,00	0,00	726 062,00
1.1.1.1	SP Mroków - Our Actions are Our Future KA120-157500 - Edukacja Rozwój w ramach projektu Erasmus +	ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH W MROKOWIE	2023	2025	301 624,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.1.1.2	SP Mroków - Zjednoczeni w bioróżnorodności KA220-SCH-86967 - Wymiana młodzieży Erasmus +	ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH W MROKOWIE	2023	2025	154 570,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.1.1.3	SP Mroków um. KA121-SCH-000200576 Akredytacja4655 - Edukacja Rozwój w ramach projektu Erasmus +	ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH W MROKOWIE	2024	2025	210 779,00	41 888,00	0,00	0,00	0,00	41 888,00
1.1.1.4	SP Mysiadło um. KA121-SCH-000229326 Akredytacja791 - Edukacja Rozwój w ramach projektu Erasmus +	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. POLSKICH OLIMPIJCZYKÓW W MYSIADLE	2024	2025	122 278,00	24 288,00	0,00	0,00	0,00	24 288,00
1.1.1.5	ZSP Lesznowola um. KA120-SCH-000106749 Akre216618 - Edukacja Rozwój w ramach projektu Erasmus +	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY IM. NOBLISTÓW POLSKICH W LESZNOWOLI	2024	2025	150 331,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.1.1.6	SP Nowa Iwiczna um. KA120-SCH-000095183 Akre221909 - Edukacja Rozwój w ramach projektu Erasmus +	ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH W NOWEJ IWICZNEJ	2024	2025	191 944,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.1.1.7	SP Nowa Iwiczna KA210-SCH-000245460 - Edukacja Rozwój w ramach projektu Erasmus +	ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH W NOWEJ IWICZNEJ	2024	2025	56 379,00	33 827,00	0,00	0,00	0,00	33 827,00
1.1.1.8	Zwiększenie cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy Lesznowola - Zakup sprzętu komputerowego	UG	2024	2025	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00
1.1.1.9	SP Łazy um. KA121-SCH-000232070 Akredytacja 109141 - Edukacja Rozwój w ramach projektu Erasmus +	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JANA PAWŁA II W ŁAZACH	2024	2025	132 095,00	26 059,00	0,00	0,00	0,00	26 059,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				380 000,00	318 861,00	0,00	0,00	0,00	318 861,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.1	Zwiększenie cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy Lesznowola - Zakup sprzętu komputerowego	UG	2024	2025	380 000,00	318 861,00	0,00	0,00	0,00	318 861,00
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				182 148 123,00	67 541 411,00	29 944 124,00	13 209 478,00	12 195 013,00	122 890 026,00
1.3.1	- wydatki bieżące				91 944 420,00	17 771 802,00	10 877 742,00	11 609 478,00	12 195 013,00	52 454 035,00
1.3.1.1	Dopłata do Biletu metropolitalnego Warszawa+ - Zabezpieczenie transportu zbiorowego dla mieszkańców	UG	2023	2026	1 010 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.1.2	Lokalny transport zbiorowy po terenie Gminy (KM,ZTM, SKM) - Zabezpieczenie transportu dla mieszkańców po terenie Gminy	Urząd Gminy	2019	2025	30 400 236,00	7 200 000,00	0,00	0,00	0,00	7 200 000,00
1.3.1.3	Lokalny transport zbiorowy po terenie Gminy linie "L" - Zabezpieczenie transportu dla mieszkańców po terenie Gminy	Urząd Gminy	2021	2028	60 239 356,00	10 000 000,00	10 554 716,00	11 609 478,00	12 195 013,00	44 359 207,00
1.3.1.4	Projekt E - Środowisko - Monitoring zanieczyszczenia powietrza	UG	2023	2026	69 078,00	46 052,00	23 026,00	0,00	0,00	69 078,00
1.3.1.5	Zwiększenie cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy Lesznowola - Zakup sprzętu komputerowego	UG	2024	2025	225 750,00	225 750,00	0,00	0,00	0,00	225 750,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				90 203 703,00	49 769 609,00	19 066 382,00	1 600 000,00	0,00	70 435 991,00
1.3.2.1	Budowa nowego przebiegu drogi wojewódzkiej nr 721 na odcinku od drogi krajowej nr 7 do skrzyżowania drogi wojewódzkiej nr 721 z ul. Mleczarską w Piasecznie - pomoc finansowa dla Samorządu Województwa Mazowieckiego - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców - (1002)	Urząd Gminy	2015	2025	699 304,00	699 304,00	0,00	0,00	0,00	699 304,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowościach Stefanowo, Kolonia Warszawska, Marysin cz. wschodnia, Wólka Kosowska cz. wschodnia - Etap IV - Odprowadzenie ścieków komunalnych - ochrona środowiska - (1410)	UG	2024	2026	18 050 000,00	3 550 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	18 050 000,00
1.3.2.3	Garbatka-Projekt i budowa sygnalizacji dyscyplinującej na ul. Postępu - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	UG	2023	2025	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.4	Kolonia Lesznowola, Stara Iwiczna - Aktualizacja dokumentacji projektowej budowy ul. Krótkiej w m. Kolonia Lesznowola, Stara Iwiczna - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	UG	2023	2025	29 766,00	29 766,00	0,00	0,00	0,00	29 766,00
1.3.2.5	Kosów - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w ul. Podleśnej - Zaopatrzenie mieszkańców w kanalizację - (1396)	UG	2024	2027	2 000 000,00	0,00	400 000,00	1 600 000,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.6	Lesznowola - Budowa sieci kanalizacyjnej w ul. H. Sienkiewicza - Zaopatrzenie mieszkańców w kanalizację - (1330)	UG	2023	2026	656 458,00	0,00	649 691,00	0,00	0,00	649 691,00
1.3.2.7	Lesznowola - Budowa sieci wodociągowej w ul. H. Sienkiewicza - Zaopatrzenie mieszkańców w wodociąg - (1329)	UG	2023	2026	371 880,00	0,00	369 691,00	0,00	0,00	369 691,00
1.3.2.8	Lesznowola - Projekt budowy kanalizacji wraz z przyłączami w ul. Niedźwiedzia (na odcinku od ul. Lawendowej do ul. Gazeli) oraz w ul. Jaguara - Zaopatrzenie mieszkańców w kanalizację - (1217)	Urząd Gminy	2021	2025	22 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00
1.3.2.9	Lesznowola - Projekt budowy wodociągu wraz z przyłączami w ul. Niedźwiedzia (na odcinku od ul. Lawendowej do ul. Gazeli) oraz w ul. Jaguara - Zaopatrzenie mieszkańców w wodociąg - (1218)	Urząd Gminy	2021	2025	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
1.3.2.10	Lesznowola - Projekt i budowa toru rowerowego pumptrack - Zapewnienie infrastruktury sportowej mieszkańcom - (1118)	Urząd Gminy	2021	2026	647 000,00	0,00	647 000,00	0,00	0,00	647 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.11	Lesznowola - Projekt przebudowy i przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 721 (ul. Słoneczna) na odcinku od km 7+642,89 do km 7+670,25 w zakresie jezdni i chodników – pomoc rzeczowa dla Województwa Mazowieckiego - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców - (1161)	Urząd Gminy	2021	2025	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2.12	Lesznowola - Projekt i budowa oświetlenia przejścia dla pieszych na ul. Szkolnej w rejonie ul. Miłosza - (1377) - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	UG	2024	2025	81 000,00	70 053,00	0,00	0,00	0,00	70 053,00
1.3.2.13	Lesznowola - Remont oraz zmiana sposobu użytkowania dworu na terenie parku wraz z jego przebudową i rozbudową o taras od strony wschodniej i ganek od strony zachodniej – etap I - Poprawa dostępu do zasobów kultury poprzez rozbudowę, renowację i modernizację zabytkowego budynku - (1311)	UG	2023	2025	4 610 000,00	2 822 000,00	0,00	0,00	0,00	2 822 000,00
1.3.2.14	Łązy – Projekt budowy drogi oznaczonej w MPZP jako 20KDL i 1KDD - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców - (1151)	Urząd Gminy	2021	2025	157 440,00	87 945,00	0,00	0,00	0,00	87 945,00
1.3.2.15	Łązy – Przebudowa ul. Łączności wraz z budową kanalizacji deszczowej - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców - (1387)	UG	2024	2025	2 900 000,00	2 898 155,00	0,00	0,00	0,00	2 898 155,00
1.3.2.16	Łązy - Projekt i budowa ul. Bażantowej - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców - (1282)	Urząd Gminy	2022	2025	58 794,00	58 794,00	0,00	0,00	0,00	58 794,00
1.3.2.17	Łoziska - Projekt budowy ul. Przez Górkę - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców - (1299)	Urząd Gminy	2022	2025	224 844,00	112 422,00	0,00	0,00	0,00	112 422,00
1.3.2.18	Łoziska - Rozbudowa ul. Fabrycznej - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców - (1203)	Urząd Gminy	2021	2025	22 665 852,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00
1.3.2.19	Magdalenka - Projekt budowy ul. Gąsek i ul. Koniecznej - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców - (1012)	Urząd Gminy	2016	2025	156 210,00	126 198,00	0,00	0,00	0,00	126 198,00
1.3.2.20	Magdalenka, Łązy - Rozbudowa ul. Lipowej i Ks. Słojewskiego oraz ul. Wiejskiej i ul. Podleśnej w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu - (1392) - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	UG	2024	2025	99 630,00	49 815,00	0,00	0,00	0,00	49 815,00
1.3.2.21	Magdalenka - Projekt sieci kanalizacyjnej w ul. Olchy, ul. Gąsek i ul. Koniecznej - Zaopatrzenie mieszkańców w kanalizację - (1400)	UG	2024	2025	37 500,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	37 500,00
1.3.2.22	Magdalenka - Projekt sieci wodociągowej w ul. Olchy, ul. Gąsek i ul. Koniecznej - Zaopatrzenie mieszkańców w wodociąg - (1399)	UG	2024	2025	37 500,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	37 500,00
1.3.2.23	Magdalenka, Łązy – Modernizacja ul. Ks. Słojewskiego i ul. Lipowej - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców - (1250)	Urząd Gminy	2022	2025	7 400 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.24	Marysin – Budowa ul. Góralskiej - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców - (1385)	UG	2024	2025	1 320 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00
1.3.2.25	Marysin – Projekt placu zabaw wraz z demontażem istniejącego placu zabaw oraz demontażem i montażem ogrodzenia - Zapewnienie infrastruktury sportowej mieszkańcom	UG	2024	2025	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.26	Mysiadło, Józefosław-Projekt budowy i rozbudowy ul. Wiejskiej - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców - (1300)	Urząd Gminy	2022	2025	216 480,00	216 480,00	0,00	0,00	0,00	216 480,00
1.3.2.27	Mysiadło-Zakup zabudowanej działki nr 1/240 - (1169) - Zapewnienie infrastruktury społecznej mieszkańcom - (1169)	UG	2024	2025	144 000,00	144 000,00	0,00	0,00	0,00	144 000,00
1.3.2.28	Nowa Iwiczna - Budowa drogi wewnętrznej ulicy Jaśminowej - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców - (1332)	UG	2023	2025	2 125 200,00	1 725 200,00	0,00	0,00	0,00	1 725 200,00
1.3.2.29	Nowa Wola, Zgorzała- Projekt budowy ul. Przepiórki - (1235) - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców - (1235)	Urząd Gminy	2022	2025	139 974,00	139 974,00	0,00	0,00	0,00	139 974,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.30	PGR Lesznowola, Lesznowola - Przebudowa drogi gminnej (ul. Dworkowej) od skrzyżowania z DW 721 (ul. Słoneczna) do ul. Topolowej - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców - (1354)	UG	2023	2025	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.31	Projekt E - Środowisko - Monitoring zanieczyszczenia powietrza	UG	2023	2026	155 841,00	155 841,00	0,00	0,00	0,00	155 841,00
1.3.2.32	Stara Iwiczna - Aktualizacja projektu budowy i budowa oświetlenia ul. Nowej A-D na dz.nr. 192/9, 192/3, 194/3 (punkty świetlne) - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców na drogach	UG	2024	2025	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.33	Stara Iwiczna, Kolonia Lesznowola- Projekt rozbudowy i rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 721 w zakresie dwóch zatok przystankowych i ścieżki pieszorowerowej - pomoc rzeczowa dla Samorządu Województwa Mazowieckiego - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców - (1028)	Urząd Gminy	2019	2025	2 825 538,00	2 743 800,00	0,00	0,00	0,00	2 743 800,00
1.3.2.34	Stara Iwiczna - Konserwacja elewacji i wymiana pokrycia dachowego kościoła pw. Zesłania Ducha Świętego - (1416) - Ochrona zabytków	UG	2024	2025	1 215 898,00	1 191 580,00	0,00	0,00	0,00	1 191 580,00
1.3.2.35	Warszawianka – Przebudowa ul. Południowej - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców - (1384)	UG	2024	2025	900 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.36	Wilcza Góra - Aktualizacja projektu budowy ul. Przyleśnej - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców - (1301)	Urząd Gminy	2022	2025	92 620,00	46 310,00	0,00	0,00	0,00	46 310,00
1.3.2.37	Wola Mrokowska - Zakup zabudowanej działki Nr 97/9 - (1414) - Zapewnienie infrastruktury społecznej mieszkańcom - (1414)	UG	2024	2025	4 204,00	4 204,00	0,00	0,00	0,00	4 204,00
1.3.2.38	Wola Mrokowska, Mroków - Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego budowy ul. Łącznej i Górskiego - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców - (1085)	Urząd Gminy	2016	2025	213 528,00	213 528,00	0,00	0,00	0,00	213 528,00
1.3.2.39	Zgorzała - Projekt budowy ul. Kormoranów - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców - (1336)	UG	2023	2025	39 360,00	39 360,00	0,00	0,00	0,00	39 360,00
1.3.2.40	Zamienie - Budowa boisk zewnętrznych z infrastrukturą towarzyszącą i strefą Green STEAM przy SP w Zamieniu - Zapewnienie infrastruktury sportowej mieszkańcom	UG	2025	2026	5 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.41	Zgorzała, Nowa Wola - Projekt i budowa ul. Wilgi (II etap), części ul. Gołębia i drogi oznaczonej w MPZP jako 1 KDZ oraz budowa ul. Storczykowej - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców - (1136)	Urząd Gminy	2020	2025	13 730 232,00	12 785 092,00	0,00	0,00	0,00	12 785 092,00
1.3.2.42	Zgorzała-Budowa oświetlenia ul. Jemioluszki - (1450) - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	UG	2024	2025	338 400,00	338 400,00	0,00	0,00	0,00	338 400,00
1.3.2.43	Zwiększenie cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy Lesznowola - Zakup sprzętu komputerowego	UG	2024	2025	204 250,00	171 388,00	0,00	0,00	0,00	171 388,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lesznówola na lata 2025-2034

Autopoprawki do projektu Uchwały Rady Gminy Lesznówola w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lesznówola na lata 2025-2034

Dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lesznówola:

1. Dochody ogółem zwiększono o 8 019 319,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 6 827 739,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 191 580,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 8 019 319,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 521 389,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 4 497 930,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	405 586 497,00	+8 019 319,00	413 605 816,00
Dochody bieżące	400 085 335,00	+6 827 739,00	406 913 074,00
Dotacje bieżące	14 088 871,00	+26 059,00	14 114 930,00
Pozostałe	105 884 390,00	+6 801 680,00	112 686 070,00
Podatek od nieruchomości	61 388 400,00	+6 138 840,00	67 527 240,00
Dochody majątkowe	5 501 162,00	+1 191 580,00	6 692 742,00
Wydatki ogółem	393 586 497,00	+8 019 319,00	401 605 816,00
Wydatki bieżące	333 002 813,00	+3 521 389,00	336 524 202,00
Pozostałe wydatki bieżące	160 356 813,00	+3 521 389,00	163 878 202,00
Wydatki majątkowe	60 583 684,00	+4 497 930,00	65 081 614,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	414 088 322,00	+7 066 710,00	421 155 032,00
2027	426 925 060,00	+7 285 779,00	434 210 839,00
2028	438 878 962,00	+7 489 780,00	446 368 742,00
2029	451 167 572,00	+7 699 495,00	458 867 067,00
2030	462 446 761,00	+7 891 983,00	470 338 744,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	473 545 483,00	+8 081 391,00	481 626 874,00
2032	483 489 939,00	+8 251 099,00	491 741 038,00
2033	493 159 739,00	+8 416 121,00	501 575 860,00
2034	503 022 934,00	+8 584 444,00	511 607 378,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	66 269 113,00	+7 066 710,00	73 335 823,00
2027	74 645 035,00	+7 285 779,00	81 930 814,00
2028	81 606 592,00	+7 489 780,00	89 096 372,00
2029	89 678 963,00	+7 699 495,00	97 378 458,00
2030	101 506 080,00	+7 891 983,00	109 398 063,00
2031	106 910 802,00	+8 081 391,00	114 992 193,00
2032	113 554 449,00	+8 251 099,00	121 805 548,00
2033	115 175 754,00	+8 416 121,00	123 591 875,00
2034	117 711 544,00	+8 584 444,00	126 295 988,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lesznówola:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lesznówola

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	12 000 000,00
2026	12 000 000,00
2027	12 000 000,00
2028	12 200 000,00
2029	12 000 000,00
2030	7 405 000,00
2031	8 495 000,00
2032	7 000 000,00
2033	9 900 000,00
2034	12 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lesznowola na lata 2025-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. 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	4,85%	20,27%	TAK	17,93%	TAK
2026	4,06%	7,33%	TAK	6,31%	TAK
2027	3,30%	9,40%	TAK	8,39%	TAK
2028	3,19%	11,14%	TAK	10,13%	TAK
2029	3,19%	12,90%	TAK	11,89%	TAK
2030	1,92%	15,46%	TAK	14,44%	TAK
2031	2,03%	21,15%	TAK	20,14%	TAK
2032	1,61%	23,83%	TAK	23,83%	TAK
2033	2,17%	24,90%	TAK	24,90%	TAK
2034	2,53%	25,73%	TAK	25,73%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lesznowola 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”.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. SP Łazy um. KA121-SCH-000232070 Akredytacja 109141 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 132 095,00 zł, w tym w 2025 r. – 26 059,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 26 059,00 zł. Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JANA PAWŁA II W ŁAZACH.
2. Garbatka-Projekt i budowa sygnalizacji dyscyplinującej na ul. Postępu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 60 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 60 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 60 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.
3. Kolonia Lesznowola, Stara Iwiczna - Aktualizacja dokumentacji projektowej budowy ul. Krótkiej w m. Kolonia Lesznowola, Stara Iwiczna – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 29 766,00 zł, w tym w 2025 r. – 29 766,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 29 766,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.
4. Łazy – Projekt budowy drogi oznaczonej w MPZP jako 20KDL i 1KDD – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2021-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 157 440,00 zł, w tym w 2025 r. – 87 945,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 87 945,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.

5. Łazy - Projekt i budowa ul. Bażantowej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 58 794,00 zł, w tym w 2025 r. – 58 794,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 58 794,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.
6. Łoziska - Projekt budowy ul. Przez Górkę – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 224 844,00 zł, w tym w 2025 r. – 112 422,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 112 422,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.
7. Magdalenka - Projekt budowy ul. Gąsek i ul. Koniecznej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2016-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 156 210,00 zł, w tym w 2025 r. – 126 198,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 126 198,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.
8. Magdalenka, Łazy - Rozbudowa ul. Lipowej i Ks. Słojewskiego oraz ul. Wiejskiej i ul. Podleśnej w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu - (1392) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 99 630,00 zł, w tym w 2025 r. – 49 815,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 49 815,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.
9. Mysiadło, Józefosław-Projekt budowy i rozbudowy ul. Wiejskiej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 216 480,00 zł, w tym w 2025 r. – 216 480,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 216 480,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.
10. Mysiadło-Zakup zabudowanej działki nr 1/240 - (1169) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 144 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 144 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 144 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.
11. Nowa Wola, Zgorzała- Projekt budowy ul. Przepiórki - (1235) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 139 974,00 zł, w tym w 2025 r. – 139 974,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 139 974,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.
12. Stara Iwiczna - Konserwacja elewacji i wymiana pokrycia dachowego kościoła pw. Zesłania Ducha Świętego - (1416) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 215 898,00 zł, w tym w 2025 r. – 1 191 580,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 191 580,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.
13. Wilcza Góra - Aktualizacja projektu budowy ul. Przyleśnej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 92 620,00 zł, w tym w 2025 r. – 46 310,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 46 310,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.
14. Wola Mrokowska - Zakup zabudowanej działki Nr 97/9 - (1414) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 204,00 zł, w tym w 2025 r. – 4 204,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 204,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.
15. Wola Mrokowska, Mroków - Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego budowy ul. Łącznej i Górskiego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2016-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 213 528,00 zł, w tym w 2025 r. – 213 528,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 213 528,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.
16. Zgorzała - Projekt budowy ul. Kormoranów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 39 360,00 zł, w tym w 2025 r. – 39 360,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 39 360,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.

17. Zgorzała-Budowa oświetlenia ul. Jemiołuszki - (1450) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 338 400,00 zł, w tym w 2025 r. – 338 400,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 338 400,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Zwiększenie cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy Lesznówola – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 17 581,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Łazy – Przebudowa ul. Łączności wraz z budową kanalizacji deszczowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 398 155,00 zł;
 - 2) Zwiększenie cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy Lesznówola – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania
 - b. w roku budżetowym o kwotę 13 182,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Lesznówola - Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z przepompownią ścieków w ul. Szkolnej i ul. Miłosza - (1382);
2. Łoziska - Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego budowy drogi 33 KDGD;
3. Magdalenka – Projekt przebudowy i budowa ul. Akacjowej.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	18 471 805,00	+26 059,00	18 497 864,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	47 599 671,00	+2 488 799,00	50 088 470,00
2026	19 666 382,00	-600 000,00	19 066 382,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lesznówola zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lesznówola jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lesznówola za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lesznówola na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lesznówola została przygotowana na lata 2025-2034.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Lesznowola oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lesznowola, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 67 527 240,00 zł, co stanowi 118,47% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 684 742,00 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. Zwiększenie cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy Lesznowola;
2. Lesznowola – Remont oraz zmiana sposobu użytkowania dworu na terenie parku wraz z jego przebudową i rozbudową o taras od strony wschodniej i ganek od strony zachodniej – etap I - Poprawa dostępu do zasobów kultury poprzez rozbudowę, renowację i modernizację zabytkowego budynku;
3. Stara Iwiczna - Konserwacja elewacji i wymiana pokrycia dachowego kościoła pw. Zesłania Ducha Świętego;

4. Zamienie - Budowa boisk zewnętrznych z infrastrukturą towarzyszącą i strefą Green STEAM przy SP w Zamieniu;
5. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowościach Stefanowo, Kolonia Warszawska, Marysin cz. wschodnia, Wólka Kosowska cz. wschodnia - etap III.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 1 760 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Lesznówola wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 165 586 000,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę -7 488 220,00 zł. W latach 2026-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lesznowola na lata 2025-2034.

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 12 000 000,00 zł.

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

Wynik budżetu Gminy Lesznowola

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	413 605 816,00	401 605 816,00	12 000 000,00
2026	422 915 032,00	410 915 032,00	12 000 000,00
2027	434 210 839,00	422 210 839,00	12 000 000,00
2028	446 368 742,00	434 168 742,00	12 200 000,00
2029	458 867 067,00	446 867 067,00	12 000 000,00
2030	470 338 744,00	462 933 744,00	7 405 000,00
2031	481 626 874,00	473 131 874,00	8 495 000,00
2032	491 741 038,00	484 741 038,00	7 000 000,00
2033	501 575 860,00	491 675 860,00	9 900 000,00
2034	511 607 378,00	499 607 378,00	12 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Lesznowola obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lesznowola

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	12 000 000,00
2026	12 000 000,00
2027	12 000 000,00
2028	12 200 000,00
2029	12 000 000,00
2030	7 405 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2031	8 495 000,00
2032	7 000 000,00
2033	9 900 000,00
2034	12 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Lesznowola planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Lesznowola

Rok	Pozostałe wyłączenia**** [zł]
2025	0,00
2026	975 000,00
2027	975 000,00
2028	879 570,34

****kwota przypadających na dany rok budżetowy kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lesznowola na lata 2025-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 105 000 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 93 000 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 23,68%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	93 000 000,00	392 806 144,00	23,68%
2026	81 000 000,00	406 546 079,00	19,92%
2027	69 000 000,00	419 149 008,00	16,46%
2028	56 800 000,00	430 885 180,00	13,18%
2029	44 800 000,00	442 949 965,00	10,11%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Lesznowola

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	406 913 074,00	336 524 202,00	70 388 872,00	70 388 872,00
2026	421 155 032,00	337 579 209,00	83 575 823,00	83 575 823,00
2027	434 210 839,00	340 280 025,00	93 930 814,00	93 930 814,00
2028	446 368 742,00	345 072 370,00	101 296 372,00	101 296 372,00
2029	458 867 067,00	349 488 609,00	109 378 458,00	109 378 458,00
2030	470 338 744,00	353 535 681,00	116 803 063,00	116 803 063,00
2031	481 626 874,00	358 139 681,00	123 487 193,00	123 487 193,00
2032	491 741 038,00	362 935 490,00	128 805 548,00	128 805 548,00
2033	501 575 860,00	368 083 985,00	133 491 875,00	133 491 875,00
2034	511 607 378,00	373 311 390,00	138 295 988,00	138 295 988,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Lesznowola przedstawiono 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,85%	20,27%	TAK	17,93%	TAK
2026	4,06%	7,33%	TAK	6,31%	TAK
2027	3,30%	9,40%	TAK	8,39%	TAK
2028	3,19%	11,14%	TAK	10,13%	TAK
2029	3,19%	12,90%	TAK	11,89%	TAK
2030	1,92%	15,46%	TAK	14,44%	TAK
2031	2,03%	21,15%	TAK	20,14%	TAK
2032	1,61%	23,83%	TAK	23,83%	TAK
2033	2,17%	24,90%	TAK	24,90%	TAK
2034	2,53%	25,73%	TAK	25,73%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.