

Projekt

z dnia 11 grudnia 2024 r.
Zatwierdzony przez Wójta Jemielnicy

**UCHWAŁA NR
WÓJTA GMINY JEMIELNICA**

z dnia 2024 r.

w sprawie wieloletniej prognozę finansowe wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025 – 2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 i art. 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 i poz. 1572) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025 – 2030 stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza okres budżetowy.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki - w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr _____ Rady Gminy Jemielnica z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024 – 2030.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Jemielnicy.

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

Przewodniczący Rady Gminy

Norbert Jaskóła

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2025	2026	2027	2028 ²⁾	2029	2030
1. Dochody ogółem^x		54 027 000,00	45 774 502,00	46 368 711,00	47 667 034,00	49 001 711,00	50 226 754,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	43 453 625,04	44 974 502,00	46 368 711,00	47 667 034,00	49 001 711,00	50 226 754,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	17 518 197,22	18 131 334,00	18 693 405,00	19 216 820,00	19 754 891,00	20 248 763,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	270 378,58	279 842,00	288 517,00	296 595,00	304 900,00	312 522,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	14 622 025,20	15 133 796,00	15 602 944,00	16 039 826,00	16 488 941,00	16 901 165,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	2 566 761,00	2 655 005,00	2 737 310,00	2 813 955,00	2 892 746,00	2 965 065,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	8 476 263,04	8 774 525,00	9 046 535,00	9 299 838,00	9 560 233,00	9 799 239,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 150 000,00	3 260 250,00	3 361 318,00	3 455 435,00	3 552 187,00	3 640 992,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	10 573 374,96	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	10 573 374,96	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		55 384 000,00	45 174 502,00	45 768 711,00	47 067 034,00	48 401 711,00	49 626 754,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	40 200 500,00	41 751 965,00	43 184 178,00	44 574 696,00	45 694 515,00	46 831 057,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 105 824,00	23 166 904,00	24 168 873,00	25 129 586,00	25 801 802,00	26 472 649,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	250 000,00	187 200,00	139 100,00	97 000,00	60 900,00	30 800,00
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	15 183 500,00	3 422 537,00	2 584 533,00	2 492 338,00	2 707 196,00	2 795 697,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	14 881 000,00	3 120 037,00	2 282 033,00	2 189 838,00	2 404 696,00	2 493 197,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		-1 357 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	0,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
4. Przychody budżetu^x		2 457 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)} , w tym:	132 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	1 976 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	1 357 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	347 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		1 100 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00

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.

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

⁶⁾ W pozycji należy ująć pieniądze 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.

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

5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	1 100 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		3 000 000,00	2 400 000,00	1 800 000,00	1 200 000,00	600 000,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy							
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	3 253 125,04	3 222 537,00	3 184 533,00	3 092 338,00	3 307 196,00	3 395 697,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	5 710 125,04	3 222 537,00	3 184 533,00	3 092 338,00	3 307 196,00	3 395 697,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań							
8.1	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	3,30%	1,86%	1,69%	1,55%	1,43%	1,33%
8.1_vROD_2023		0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	8,59%	9,09%	7,62%	7,11%	7,30%	7,25%
		0,00	x	x	x	x	x
8.3	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	17,32%	15,61%	14,21%	11,94%	10,11%	8,78%
8.3.1	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	17,32%	15,61%	14,21%	11,94%	10,11%	8,78%
8.4	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
		0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
9.1	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	129 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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:	129 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	116 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	5 510 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	5 510 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	5 438 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	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	139 080,00	486 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	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:	139 080,00	438 272,10	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	124 366,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	524 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	524 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	429 491,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych							
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	14 208 984,04	157 292,04	46 607,04	46 607,04	46 607,04	40 781,16
10.1.1	bieżące	437 984,04	147 292,04	46 607,04	46 607,04	46 607,04	40 781,16
10.1.2	majątkowe	13 771 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

	danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x						
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	1 100 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Weześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do								
I	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 288 070,34	14 208 984,04	157 292,04	46 607,04	46 607,04	46 607,04	40 781,16	9 252 500,00
1.a	- wydatki bieżące				1 081 205,34	437 984,04	147 292,04	46 607,04	46 607,04	46 607,04	40 781,16	230 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 206 865,00	13 771 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 022 500,00
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				1 058 969,00	663 080,00	100 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				523 969,00	139 080,00	100 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Bliżej rodziny i dziecka - wsparcie rodzin przeżywających problemy opiekuńczo - wychowawcze oraz wsparcie pieczy zastępczej - III edycja	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2024	2026	486 969,00	129 780,00	100 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	37 000,00	9 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				535 000,00	524 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	535 000,00	524 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	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	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				16 229 101,34	13 545 904,04	57 038,04	46 607,04	46 607,04	46 607,04	40 781,16	9 252 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				557 236,34	298 904,04	47 038,04	46 607,04	46 607,04	46 607,04	40 781,16	230 000,00
1.3.1.1	Monitoring składowiska odpadów komunalnych	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2026	13 994,00	6 997,00	431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie planu ogólnego gminy Jemielnica	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	241 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.1.3	Najem urządzeń oświetlenia ulicznego zlokalizowanego na terenie Gminy Jemielnica -	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2030	279 642,34	46 607,04	46 607,04	46 607,04	46 607,04	46 607,04	40 781,16	0,00
1.3.1.4	Opracowanie programu opieki nad zabytkami oraz aktualizacja gminnej ewidencji zabytków	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	22 600,00	15 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 671 865,00	13 247 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 022 500,00
1.3.2.1	Dokumentacja i przebudowy dróg gminnych	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2025	306 500,00	75 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 500,00
1.3.2.3	Przebudowa lokali mieszkalnych w Łaziskach	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2025	3 970 000,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Jemielnica - Opracowanie dokumentacji na potrzeby składania wniosku do Subregionu Kędzierzyńsko-Strzeleckiego	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MARKA PRAWEGO W JEMIELNICY	2023	2025	121 525,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Gąsiorowicach wraz z instalacją OZE	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	2 250 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wymiana oświetlenia ulicznego na energooszczędne na terenie gminy Jemielnica	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2026	1 560 000,00	1 530 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540 000,00
1.3.2.9	Bezpieczne Opolskie - zakup sprzętu dla jednostek OSP do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania zjawisk katastrofalnych - Zakup pojazdu pożarniczego do 3,5 t napęd 4x2 dla OSP Łaziska	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	137 000,00	137 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 000,00
1.3.2.10	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Jemielnica - Opracowanie dokumentacji na potrzeby składania wniosku do Subregionu Kędzierzyńsko-Strzeleckiego	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	59 840,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.11	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy PSP Piotrówka	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	7 124 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00
1.3.2.12	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Gąsiorowice	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	125 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.13	Przebudowa ulicy Polnej w miejscowości Gąsiorowice wraz z budową odwodnienia - dokumentacja projektowa	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	18 000,00	14 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jemielnica na lata 2025-2030

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 Jemielnica 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 Jemielnica jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jemielnica 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 Jemielnica na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jemielnica została przygotowana na lata 2025-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Jemielnica wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Jemielnica, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Jemielnica.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Jemielnica 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. dotacje;
2. środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Jemielnica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%

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 Jemielnica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc

na poziomie 3 150 000,00 zł, co stanowi 106,06% 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 573 374,96 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. dotacje na programy finansowane z udziałem środków europejskich 5 510 011,00 zł;
2. środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 12 060,00 zł;
3. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład 2 771 303,96 zł;
4. dotacja z budżetu państwa na realizację inwestycji 2 280 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Jemielnica 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Jemielnica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna	Dynamika	Dynamika
-------------------------	-------------	------------------------	-----------------	-----------------

		PKB	średnioroczna inflacji (CPI)	realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2030	0,00%	100,00%	0,00%

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Jemielnica wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 105 824,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 446 219,26 zł. W latach 2026-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Jemielnica 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 wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jemielnica na lata 2025-2030.

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 ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 357 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z wolnych środków.

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 Jemielnica

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	54 027 000,00	55 384 000,00	-1 357 000,00
2026	45 774 502,00	45 174 502,00	600 000,00
2027	46 368 711,00	45 768 711,00	600 000,00
2028	47 667 034,00	47 067 034,00	600 000,00
2029	49 001 711,00	48 401 711,00	600 000,00
2030	50 226 754,00	49 626 754,00	600 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 457 000,00 zł. Przychody Gminy Jemielnica w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych (niewykorzystane środki w 2024 r. z projektu Cyberbezpieczny Samorząd) – 132 777,00 zł;

2. wolne środki – 1 976 504,00 zł;

3. spłaty udzielonych pożyczek – 347 719,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jemielnica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 100 000,00
2026	600 000,00
2027	600 000,00
2028	600 000,00
2029	600 000,00
2030	600 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jemielnica na lata 2025-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 4 100 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 000 000,00 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 7,15%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	3 000 000,00	41 986 864,04	7,15%

*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

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 Jemielnica zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Jemielnica

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	43 453 625,04	40 200 500,00	3 253 125,04	5 710 125,04
2026	44 974 502,00	41 751 965,00	3 222 537,00	3 222 537,00
2027	46 368 711,00	43 184 178,00	3 184 533,00	3 184 533,00
2028	47 667 034,00	44 574 696,00	3 092 338,00	3 092 338,00

2029	49 001 711,00	45 694 515,00	3 307 196,00	3 307 196,00
2030	50 226 754,00	46 831 057,00	3 395 697,00	3 395 697,00

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 Jemielnica 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	3,30%	17,32%	TAK	17,32%	TAK
2026	1,86%	15,61%	TAK	15,61%	TAK
2027	1,69%	14,21%	TAK	14,21%	TAK
2028	1,55%	11,94%	TAK	11,94%	TAK
2029	1,43%	10,11%	TAK	10,11%	TAK
2030	1,33%	8,78%	TAK	8,78%	TAK

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

9. Przedsięwzięcia

Gmina Jemielnica planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2030. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr Uchwała Nr V/24/24 Rady Gminy Jemielnica z dnia 30.09.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Najem urządzeń oświetlenia ulicznego zlokalizowanego na terenie Gminy Jemielnica – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2030. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 279 642,34 zł, w tym w 2025 r. – 46 607,04 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Jemielnica.

2. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Jemielnica – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 59 840,00 zł, w tym w 2025 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Jemielnica.

3. Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy PSP Piotrówka – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 7 124 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 7 000 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 7 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Jemielnica.

4. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Gąsiorowice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 125 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 120 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 120 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Jemielnica.

5. Przebudowa ulicy Polnej w miejscowości Gąsiorowice wraz z budową odwodnienia – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 18 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 14 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Jemielnica.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

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

1) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

- a.zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 37 000,00 zł;
- 2) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
- b.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100,00 zł;
- c.zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 535 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Sporządzenie planu ogólnego gminy Jemielnica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- d.zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 80 000,00 zł;
- 2) Opracowanie programu opieki nad zabytkami oraz aktualizacja gminnej ewidencji zabytków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- e.zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 400,00 zł;
- f.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 15 300,00 zł;
- g.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 3) Dokumentacje i przebudowy dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- h.zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 35 500,00 zł;
- i.zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 26 500,00 zł;
- 4) Przebudowa lokali mieszkalnych w Łaziskach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- j.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 750 000,00 zł;
- 5) Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Jemielnica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- k.zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;
- l.zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 21 525,00 zł;
- m.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 6) Wymiana oświetlenia ulicznego na energooszczędne na terenie gminy Jemielnica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- n.zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 205 000,00 zł;
- o.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
- p.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 10 000,00 zł;
- q.zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 185 000,00 zł;
- r.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

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.