Projekt

z dnia 9 maja 2025 r.
Zatwierdzony przez Wójta Jemielnicy

UCHWAŁA NR .....
RADY GMINY JEMIELNICA

z dnia ..... 2025 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej 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, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756 i poz. 1907 oraz z 2025 r., poz. 39) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala 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 X/62/25 Rady Gminy Jemielnica z dnia 10 marca 2025 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025 – 2030.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Jemielnicy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Norbert Jaskóła

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr .....
Rady Gminy Jemielnica
z dnia.....2025 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa[1)]

Wyszczególnienie		2025	2026	2027	2028[2)]	2029	2030
1. Dochody ogółem[X]		55 491 834,28	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:	44 632 459,32	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	14 766 507,20	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)]	3 561 113,28	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:	8 516 263,04	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:	10 859 374,96	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	10 859 374,96	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem[X]		57 560 834,28	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:	41 759 432,39	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	22 487 265,02	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:	15 801 401,89	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:	15 498 901,89	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	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu[X]		-2 069 000,00	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]		2 669 000,00	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:	344 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu[X]	92 496,00	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]	1 976 504,00	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]		600 000,00	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 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.
[7)] W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych[X], w tym:	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
5.1.1	łączna 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]	2 873 026,93	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]	5 542 026,93	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]	2,07%	1,86%	1,69%	1,55%	1,43%	1,33%
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]	8,28%	8,49%	7,80%	7,24%	7,30%	7,25%
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%	15,71%	14,20%	11,94%	10,09%	8,74%
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]	18,99%	17,38%	15,87%	13,61%	11,76%	10,41%
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
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]	442 919,52	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:	442 919,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	426 434,33	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	5 783 011,00	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:	5 783 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	5 711 011,00	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]	719 120,46	182 445,00	80 256,00	60 192,00	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:	719 120,46	182 445,00	80 256,00	60 192,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	673 919,03	158 197,34	66 227,24	49 670,43	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	797 401,89	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:	797 401,89	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	702 893,64	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:	14 885 926,39	299 483,04	126 863,04	106 799,04	46 607,04	40 781,16
10.1.1	bieżące	944 524,50	289 483,04	126 863,04	106 799,04	46 607,04	40 781,16
10.1.2	majątkowe	13 941 401,89	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 danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

[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.

10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych[X]	600 000,00	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	spłata 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	spłata 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	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19[X]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty 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 spłaty 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.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr .....
Rady Gminy Jemielnica
z dnia.....2025 r.

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								
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**17 991 913,86**	**14 885 926,39**	**299 483,04**	**126 863,04**	**106 799,04**	**46 607,04**	**40 781,16**	**9 806 343,52**
1.a	**- wydatki bieżące**				**1 615 048,86**	**944 524,50**	**289 483,04**	**126 863,04**	**106 799,04**	**46 607,04**	**40 781,16**	**763 843,52**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**16 376 865,00**	**13 941 401,89**	**10 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9 042 500,00**
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:**				**1 592 812,52**	**1 230 022,35**	**182 445,00**	**80 256,00**	**60 192,00**	**0,00**	**0,00**	**533 843,52**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**1 057 812,52**	**705 620,46**	**182 445,00**	**80 256,00**	**60 192,00**	**0,00**	**0,00**	**533 843,52**
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	363 060,57	102 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	37 000,00	29 420,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Aktywny Maluch - Realizacja programu Aktywny Maluch	Urząd Gminy Jemielnica	2025	2028	533 843,52	313 139,52	80 256,00	80 256,00	60 192,00	0,00	0,00	533 843,52
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**535 000,00**	**524 401,89**	**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	524 401,89	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**				**16 399 101,34**	**13 655 904,04**	**117 038,04**	**46 607,04**	**46 607,04**	**46 607,04**	**40 781,16**	**9 272 500,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**557 236,34**	**238 904,04**	**107 038,04**	**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	2026	241 000,00	170 000,00	60 000,00	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**				**15 841 865,00**	**13 417 000,00**	**10 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9 042 500,00**
1.3.2.1	Dokumentacje 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	4 120 000,00	2 370 000,00	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	1 580 000,00	1 550 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00
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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jemielnica:

1.Dochody ogółem zwiększono o 1 025 126,33 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 752 126,33 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 273 000,00 zł.

2.Wydatki ogółem zwiększono o 1 025 126,33 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 687 126,33 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 338 000,00 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**54 466 707,95**	**+1 025 126,33**	**55 491 834,28**
Dochody bieżące	**43 880 332,99**	**+752 126,33**	**44 632 459,32**
Subwencja ogólna	14 622 025,20	+144 482,00	14 766 507,20
Dotacje bieżące	2 953 468,95	+607 644,33	3 561 113,28
Dochody majątkowe	**10 586 374,96**	**+273 000,00**	**10 859 374,96**
Wydatki ogółem	**56 535 707,95**	**+1 025 126,33**	**57 560 834,28**
Wydatki bieżące	**41 072 306,06**	**+687 126,33**	**41 759 432,39**
Wynagrodzenia i pochodne	22 471 651,80	+15 613,22	22 487 265,02
Pozostałe wydatki bieżące	18 350 654,26	+671 513,11	19 022 167,37
Wydatki majątkowe	**15 463 401,89**	**+338 000,00**	**15 801 401,89**

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jemielnica:

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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jemielnica na lata 2025-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,07%	17,32%	TAK	18,99%	TAK
2026	1,86%	15,71%	TAK	17,38%	TAK
2027	1,69%	14,20%	TAK	15,87%	TAK

2028	1,55%	11,94%	TAK	13,61%	TAK
2029	1,43%	10,09%	TAK	11,76%	TAK
2030	1,33%	8,74%	TAK	10,41%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1.Aktywny Maluch

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

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