Projekt

z dnia 25 września 2025 r.
Zatwierdzony przez Wójta Jemielnicy

UCHWAŁA NR .....
RADY GMINY JEMIELNICA

z dnia ..... 2025 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej 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 - z późn. zm.[1)]) 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 XIII/88/25 Rady Gminy Jemielnica z dnia 28 sierpnia 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

[1)] Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2022 r., poz. 1079; z 2024 r., poz. 1572; poz. 1717, poz. 1756 i poz. 1907 oraz z 2025 r., poz. 39 i poz. 1180

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]		56 670 746,29	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:	45 721 241,46	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)]	3 951 945,42	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:	9 214 213,04	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:	10 949 504,83	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku[X]	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	10 937 504,83	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem[X]		58 573 746,29	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:	42 273 731,29	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	22 626 758,50	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:	16 300 015,00	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:	15 997 515,00	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	438 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu[X]		-1 903 000,00	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]		2 529 250,00	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]	66 246,00	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:	1 836 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu[X]	1 836 754,00	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]		626 250,00	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]	26 250,00	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]	3 447 510,17	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]	5 976 760,17	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]	2,03%	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]	9,53%	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%	15,89%	14,38%	12,12%	10,27%	8,92%
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%	17,56%	16,05%	13,79%	11,94%	10,59%
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	371 631,60	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	5 659 962,21	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]	725 888,09	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:	725 888,09	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	918 015,00	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:	918 015,00	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	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:	14 783 307,13	1 449 483,04	126 863,04	106 799,04	46 607,04	40 781,16
10.1.1	bieżące	951 292,13	289 483,04	126 863,04	106 799,04	46 607,04	40 781,16
10.1.2	majątkowe	13 832 015,00	1 160 000,00	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 zaciągniętychX	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające długX, 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. 10.7.3X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczkaX, 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 bieżącegoX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancjiX	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-19X	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 od	Okres realizacji do	Łącznie nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**20 539 294,60**	**14 783 307,13**	**1 449 483,04**	**126 863,04**	**106 799,04**	**46 607,04**	**40 781,16**	**1 421 604,52**
1.a	**- wydatki bieżące**				**1 621 816,49**	**951 292,13**	**289 483,04**	**126 863,04**	**106 799,04**	**46 607,04**	**40 781,16**	**570 031,52**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**18 917 478,11**	**13 832 015,00**	**1 160 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**851 573,00**
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:**				**1 720 193,26**	**1 357 403,09**	**182 445,00**	**80 256,00**	**60 192,00**	**0,00**	**0,00**	**1 215 046,52**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**1 064 580,15**	**712 388,09**	**182 445,00**	**80 256,00**	**60 192,00**	**0,00**	**0,00**	**570 031,52**
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	43 767,63	36 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 188,00
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**				**655 613,11**	**645 015,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**645 015,00**
1.1.2.2	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	655 613,11	645 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645 015,00
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**				**18 819 101,34**	**13 425 904,04**	**1 267 038,04**	**46 607,04**	**46 607,04**	**46 607,04**	**40 781,16**	**206 558,00**
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**	**0,00**
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	0,00
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**				**18 261 865,00**	**13 187 000,00**	**1 160 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**206 558,00**
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	56 558,00
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	2 400 000,00	2 150 000,00	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	0,00
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	0,00
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	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Gąsiorowice	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	145 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1.3.2.14	Przebudowa i rozbudowa wraz z termomodernizacją budynku przedszkola i świetlicy w Łaziskach	Urząd Gminy Jemielnica	2025	2026	2 250 000,00	1 100 000,00	1 150 000,00	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 29 września 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jemielnica:

1.Dochody ogółem zwiększono o 44 239,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 44 239,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

2.Wydatki ogółem zwiększono o 554 239,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 44 239,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 510 000,00 zł.

3.Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 903 000,00 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**56 626 507,29**	**+44 239,00**	**56 670 746,29**
Dochody bieżące	**45 677 002,46**	**+44 239,00**	**45 721 241,46**
Dotacje bieżące	3 907 706,42	+44 239,00	3 951 945,42
Wydatki ogółem	**58 019 507,29**	**+554 239,00**	**58 573 746,29**
Wydatki bieżące	**42 229 492,29**	**+44 239,00**	**42 273 731,29**
Wynagrodzenia i pochodne	22 597 134,50	+29 624,00	22 626 758,50
Pozostałe wydatki bieżące	19 382 357,79	+14 615,00	19 396 972,79
Wydatki majątkowe	**15 790 015,00**	**+510 000,00**	**16 300 015,00**
Wynik budżetu	**-1 393 000,00**	**-510 000,00**	**-1 903 000,00**

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jemielnica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 536 250,00 zł i po zmianach wynoszą 2 529 250,00 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 26 250,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych nie uległy zmianie, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, zwiększono o 26 250,00 zł.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**1 993 000,00**	**+536 250,00**	**2 529 250,00**
Wolne środki	1 300 504,00	+536 250,00	1 836 754,00
Rozchody budżetu	**600 000,00**	**+26 250,00**	**626 250,00**
Inne rozchody	0,00	+26 250,00	26 250,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Dokumentacje i przebudowy dróg gminnych;

2. Przebudowa i rozbudowa wraz z termomodernizacją budynku przedszkola i świetlicy w Łaziskach.

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.