

Projekt

z dnia 26 września 2024 r.
Zatwierdzony przez Wójta Jemielnicy

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY JEMIELNICA**

z dnia 2024 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 i art. 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 – z późn. zm.¹⁾) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024 – 2032 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 IV/19/24 Rady Gminy Jemielnica z dnia 5 sierpnia 2024 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024 – 2032.

§ 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 z Dz.U. z 2023 r., poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1872

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2024	2025	2026	2027 ²⁾	2028	2029	2030
1. Dochody ogółem^X		46 361 800,66	44 358 154,00	38 574 626,00	39 332 829,00	40 896 309,00	42 460 593,00	44 052 865,00
1.1	Dochody bieżące ^X , z tego:	38 751 702,61	36 096 154,00	37 774 626,00	39 332 829,00	40 896 309,00	42 460 593,00	44 052 865,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 758 527,00	6 082 444,00	6 365 278,00	6 627 846,00	6 891 303,00	7 154 895,00	7 423 204,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	226 886,00	239 648,00	250 792,00	261 137,00	271 517,00	281 903,00	292 474,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	19 644 436,00	18 603 593,00	19 468 660,00	20 271 742,00	21 077 544,00	21 883 760,00	22 704 401,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X3)}	4 630 350,74	2 831 282,00	2 962 937,00	3 085 158,00	3 207 793,00	3 330 491,00	3 455 384,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	8 491 502,87	8 339 187,00	8 726 959,00	9 086 946,00	9 448 152,00	9 809 544,00	10 177 402,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 970 000,00	3 137 062,00	3 282 935,00	3 418 356,00	3 554 236,00	3 690 186,00	3 828 568,00
1.2	Dochody majątkowe ^X , w tym:	7 610 098,05	8 262 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^X	101 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	7 509 098,05	8 262 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^X		55 646 253,66	43 605 873,00	37 974 626,00	38 732 829,00	40 296 309,00	41 860 593,00	43 452 865,00
2.1	Wydatki bieżące ^X , w tym:	36 907 253,66	35 880 686,00	36 428 736,00	37 337 756,00	38 239 458,00	39 106 186,00	39 973 658,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19 654 804,74	19 028 935,00	19 232 312,00	19 737 160,00	20 255 260,00	20 776 833,00	21 306 642,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X , w tym:	0,00	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	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^X , w tym:	300 000,00	848 283,00	711 613,00	621 241,00	529 421,00	420 752,00	310 700,00
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	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	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	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^X , w tym:	18 739 000,00	7 725 187,00	1 545 890,00	1 395 073,00	2 056 851,00	2 754 407,00	3 479 207,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	18 436 500,00	7 422 687,00	1 243 390,00	1 092 573,00	1 754 351,00	2 451 907,00	3 176 707,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	131 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^X		-9 284 453,00	752 281,00	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	752 281,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
4. Przychody budżetu^X		10 232 172,00	347 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X , w tym:	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶⁾ , w tym:	5 352 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	5 352 172,00	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:	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	3 432 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X , w tym:	180 000,00	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	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁷⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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.

4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		947 719,00	1 100 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	600 000,00	1 100 000,00	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	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	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	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	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	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	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	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	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	347 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		4 100 000,00	3 000 000,00	2 400 000,00	1 800 000,00	1 200 000,00	600 000,00	0,00	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	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	1 844 448,95	215 468,00	1 345 890,00	1 995 073,00	2 656 851,00	3 354 407,00	4 079 207,00	
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	11 576 620,95	563 187,00	1 345 890,00	1 995 073,00	2 656 851,00	3 354 407,00	4 079 207,00	
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	2,64%	5,86%	3,77%	3,37%	3,00%	2,61%	2,24%	
8.1_vROD_2023		0,03	0,06	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	6,08%	3,62%	7,17%	7,22%	8,45%	9,65%	10,81%	
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	6,37%	x	x	x	x	x	x	
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	16,88%	15,40%	13,00%	11,32%	9,00%	7,36%	6,36%	
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	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	TAK	
		0,12	0,09	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	382 316,00	0,00	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:	382 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	375 674,00	0,00	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	516 802,00	4 488 744,00	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:	516 802,00	4 488 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	491 944,00	4 488 744,00	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	312 100,00	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:	312 100,00	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	306 534,48	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	7 000 100,00	523 900,00	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:	7 000 100,00	523 900,00	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	4 734 100,00	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:	11 823 801,00	5 756 977,00	100 685,00	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.

10.1.1	bieżące	628 701,00	296 077,00	100 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	11 195 100,00	5 460 900,00	0,00	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	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	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	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	0,00
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	600 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	378,56	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	378,56	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	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	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	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	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	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	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	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	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2024	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)				22 531 463,00	11 823 801,00	5 796 977,00	100 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 254 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 665 463,00	628 701,00	296 077,00	100 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 866 000,00	11 195 100,00	5 500 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 067 000,00
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:				7 907 969,00	6 294 735,00	662 980,00	100 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				523 969,00	284 635,00	139 080,00	100 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00
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	256 935,00	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	27 700,00	9 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 384 000,00	6 010 100,00	523 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Jemielnica etap Ve, wraz z przebudową sieci wodociągowej	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2024	6 849 000,00	5 999 000,00	0,00	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	11 100,00	523 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				14 623 494,00	5 529 066,00	5 133 997,00	431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 682 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 141 494,00	344 066,00	156 997,00	431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.1	Monitoring składowiska odpadów komunalnych	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2026	13 994,00	6 566,00	6 997,00	431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie Programu Ochrony Środowiska wraz z raportami	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2024	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie programu opieki nad zabytkami oraz aktualizacja gminnej ewidencji zabytków	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2024	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	System monitorowania jakości powietrza	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2024	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Rozbudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w miejscowości Jemielnica - Podatek VAT	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2024	930 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Sporządzenie planu ogólnego gminy Jemielnica	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	161 000,00	11 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 482 000,00	5 185 000,00	4 977 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 532 000,00
1.3.2.1	Dokumentacja i przebudowy dróg gminnych	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2024	280 000,00	140 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w miejscowości Jemielnica	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2024	4 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa lokali mieszkalnych w Łaziskach	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2025	3 220 000,00	1 530 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Termomodernizacja budynków PSP w Jemielnicy wraz z instalacją OZE - dokumentacja	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MARKA PRAWEGO W JEMIELNICY	2023	2024	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg gminnych ul. Sosnowej i Brzozowej w miejscowości Jemielnica	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2024	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Gąsiorowicach wraz z instalacją OZE	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	2 250 000,00	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	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	1 355 000,00	25 000,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 355 000,00

1.3.2.9	gminy Jemielnica 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	0,00	137 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 000,00
---------	--	------------------------	------	------	------------	------	------------	------	------	------	------	------	------------

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jemielnica na lata 2024-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jemielnica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 343 974,27 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 699 678,22 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 355 703,95 zł.

2. Wydatki ogółem zmniejszono o 556 025,73 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 28 374,27 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 584 400,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 284 453,00 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	46 017 826,39	+343 974,27	46 361 800,66
Dochody bieżące	38 052 024,39	+699 678,22	38 751 702,61
Dotacje bieżące	4 362 087,39	+268 263,35	4 630 350,74
Pozostałe	8 060 088,00	+431 414,87	8 491 502,87
Dochody majątkowe	7 965 802,00	-355 703,95	7 610 098,05
Wydatki ogółem	56 202 279,39	-556 025,73	55 646 253,66
Wydatki bieżące	36 878 879,39	+28 374,27	36 907 253,66
Wynagrodzenia i pochodne	19 454 130,74	+200 674,00	19 654 804,74
Pozostałe wydatki bieżące	17 124 748,65	-172 299,73	16 952 448,92
Wydatki majątkowe	19 323 400,00	-584 400,00	18 739 000,00
Wynik budżetu	-10 184 453,00	+900 000,00	-9 284 453,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jemielnica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 900 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 4 500 000,00 zł. Natomiast zwiększono przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu oraz nadwyżkę z lat ubiegłych łącznie o kwotę 3 600 000,00 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	11 132 172,00	-900 000,00	10 232 172,00
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	5 000 000,00	-4 500 000,00	500 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 752 172,00	+3 600 000,00	5 352 172,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

2025	1 225 000,00	-125 000,00	1 100 000,00
2026	1 225 000,00	-625 000,00	600 000,00
2027	1 225 000,00	-625 000,00	600 000,00
2028	1 225 000,00	-625 000,00	600 000,00
2029	1 225 000,00	-625 000,00	600 000,00
2030	1 225 000,00	-625 000,00	600 000,00
2031	625 000,00	-625 000,00	0,00
2032	625 000,00	-625 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jemielnica na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	2,64%	16,88%	TAK	18,79%	TAK
2025	5,86%	15,40%	TAK	17,32%	TAK
2026	3,77%	13,00%	TAK	14,90%	TAK
2027	3,37%	11,32%	TAK	13,23%	TAK
2028	3,00%	9,00%	TAK	10,90%	TAK
2029	2,61%	7,36%	TAK	9,26%	TAK
2030	2,24%	6,36%	TAK	8,26%	TAK
2031	0,00%	7,57%	TAK	7,57%	TAK
2032	0,00%	8,41%	TAK	8,41%	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 30.09.2023 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 nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Sporządzenie planu ogólnego gminy Jemielnica

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Rozbudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w miejscowości Jemielnica - Podatek VAT;

2. Dokumentacje i przebudowy dróg gminnych;

3. Przebudowa dróg gminnych ul. Sosnowej i Brzozowej w miejscowości Jemielnica.

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.