

Projekt

z dnia 13 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez Wójta Gminy Jemielnica

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY JEMIELNICA**

z dnia 2024 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z prognozą kwoty długu 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 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 2024 – 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 V/24/24 Rady Gminy Jemielnica z dnia 30 września 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 podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Norbert Jaskóła

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2024	2025	2026	2027 ²⁾	2028	2029	2030
1. Dochody ogółem^X		44 813 689,24	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:	39 483 591,19	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	5 758 527,00	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	226 886,00	270 378,58	279 842,00	288 517,00	296 595,00	304 900,00	312 522,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	19 644 436,00	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)}	5 362 239,32	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:	8 491 502,87	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	2 970 000,00	3 150 000,00	3 260 250,00	3 361 318,00	3 456 435,00	3 552 187,00	3 640 992,00
1.2	Dochody majątkowe ^X , w tym:	5 330 098,05	10 573 374,96	800 000,00	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	5 229 098,05	10 573 374,96	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^X		52 938 142,24	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:	37 743 777,24	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	19 646 430,86	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	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	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	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:	15 194 365,00	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:	14 891 865,00	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	131 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^X		-8 124 453,00	-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	0,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
4. Przychody budżetu^X		9 072 172,00	2 457 000,00	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:	4 192 172,00	2 109 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	4 192 172,00	1 357 000,00	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	1 739 813,95	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	10 311 985,95	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	2,64%	3,30%	1,86%	1,69%	1,55%	1,43%	1,33%	
8.1_vROD_2023		0,03	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	5,72%	8,59%	9,09%	7,62%	7,11%	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	16,88%	15,35%	13,66%	12,26%	9,99%	8,16%	6,82%	
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	18,79%	17,27%	15,56%	14,16%	11,89%	10,06%	8,73%	
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	0,07	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	382 316,00	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:	382 316,00	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	375 674,00	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	516 802,00	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:	516 802,00	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	491 944,00	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	295 700,00	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:	295 700,00	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	264 634,48	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	6 998 600,00	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:	6 998 600,00	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	4 765 100,00	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:	10 068 291,88	14 208 984,04	157 292,04	46 607,04	46 607,04	46 607,04	40 781,16	

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	616 826,88	437 984,04	147 292,04	46 607,04	46 607,04	46 607,04	40 781,16
10.1.2	majątkowe	9 451 465,00	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	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
12. Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 8 ustawy¹⁰⁾								
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 ^x	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.

** Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 8 ustawy

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.

¹⁰⁾ Pozycje sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

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									
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 389 670,24	10 068 291,88	14 208 984,04	157 292,04	46 607,04	46 607,04	46 607,04	40 781,16	10 467 242,24
1.a	- wydatki bieżące				2 022 705,24	616 826,88	437 984,04	147 292,04	46 607,04	46 607,04	46 607,04	40 781,16	613 642,24
1.b	- wydatki majątkowe				27 366 965,00	9 451 465,00	13 771 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 853 600,00
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:				7 909 069,00	6 295 735,00	663 080,00	100 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572 100,00
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				7 385 100,00	6 011 100,00	524 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 100,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Jemielnica etap Ve, wraz z przebudową sieci wodociągowej	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2024	6 850 000,00	6 000 000,00	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	535 100,00	11 100,00	524 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 100,00
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				21 480 601,24	3 772 556,88	13 545 904,04	57 038,04	46 607,04	46 607,04	46 607,04	40 781,16	9 895 142,24
1.3.1	- wydatki bieżące				1 498 736,24	332 191,88	298 904,04	47 038,04	46 607,04	46 607,04	46 607,04	40 781,16	576 642,24
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	2024	2025	22 600,00	7 300,00	15 300,00	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	67 000,00
1.3.1.6	Sporządzenie planu ogólnego gminy Jemielnica	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	241 000,00	11 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.1.7	Najem urządzeń oświetlenia ulicznego zlokalizowanego na terenie Gminy Jemielnica	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2030	279 642,24	5 825,88	46 607,04	46 607,04	46 607,04	46 607,04	46 607,04	40 781,16	279 642,24
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 981 865,00	3 440 365,00	13 247 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 318 500,00
1.3.2.1	Dokumentacja i przebudowy dróg gminnych	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2025	276 500,00	136 500,00	75 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 500,00
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	291 000,00
1.3.2.3	Przebudowa lokali mieszkalnych w Łaziskach	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2025	3 970 000,00	1 530 000,00	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	21 525,00	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	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	20 000,00	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	0,00	137 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 000,00
1.3.2.10	Przebudowa ulicy Polnej w miejscowości Gąsiorowice wraz z budową odwodnienia - dokumentacja projektowa	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	18 000,00	3 500,00	14 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Gąsiorowice	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	125 000,00	5 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
1.3.2.12	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	9 840,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.13	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszaniem o stałej konstrukcji przy PSP Piotrówka	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	7 124 000,00	124 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00

**Objaśnienia przyjętych wartości
do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jemielnica na lata 2024-2030**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jemielnica:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 548 886,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 731 113,58 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 280 000,00 zł.

2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 708 886,42 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 835 748,58 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 544 635,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 124 453,00 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	46 362 575,66	-1 548 886,42	44 813 689,24
Dochody bieżące	38 752 477,61	+731 113,58	39 483 591,19
Dotacje bieżące	4 631 125,74	+731 113,58	5 362 239,32
Dochody majątkowe	7 610 098,05	-2 280 000,00	5 330 098,05
Wydatki ogółem	55 647 028,66	-2 708 886,42	52 938 142,24
Wydatki bieżące	36 908 028,66	+835 748,58	37 743 777,24
Wynagrodzenia i pochodne	19 654 804,74	-8 373,88	19 646 430,86
Pozostałe wydatki bieżące	16 953 223,92	+844 122,46	17 797 346,38
Wydatki majątkowe	18 739 000,00	-3 544 635,00	15 194 365,00
Wynik budżetu	-9 284 453,00	+1 160 000,00	-8 124 453,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jemielnica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 160 000,00 zł i po zmianach wynoszą 9 072 172,00 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	10 232 172,00	-1 160 000,00	9 072 172,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	5 352 172,00	-1 160 000,00	4 192 172,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+2 109 281,00	2 109 281,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jemielnica na lata 2024-2030 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	3,30%	15,35%	TAK	17,27%	TAK
2026	1,86%	13,66%	TAK	15,56%	TAK
2027	1,69%	12,26%	TAK	14,16%	TAK
2028	1,55%	9,99%	TAK	11,89%	TAK
2029	1,43%	8,16%	TAK	10,06%	TAK
2030	1,33%	6,82%	TAK	8,73%	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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Najem urządzeń oświetlenia ulicznego zlokalizowanego na terenie Gminy Jemielnica
2. Przebudowa ulicy Polnej w miejscowości Gąsiorowice wraz z budową odwodnienia
3. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Gąsiorowice
4. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Jemielnica
5. Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy PSP Piotrówka

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Jemielnica etap Ve, wraz z przebudową sieci wodociągowej;
2. Cyberbezpieczny samorząd;
3. Opracowanie programu opieki nad zabytkami oraz aktualizacja gminnej ewidencji zabytków;
4. Rozbudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w miejscowości Jemielnica - Podatek VAT;
5. Sporządzenie planu ogólnego gminy Jemielnica;
6. Dokumentacje i przebudowy dróg gminnych;
7. Rozbudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w miejscowości Jemielnica;
8. Przebudowa lokali mieszkalnych w Łaziskach;
9. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Jemielnica ;
10. Wymiana oświetlenia ulicznego na energooszczędne na terenie gminy Jemielnica.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. 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.