

**Projekt**

z dnia 26 lutego 2024 r.  
Zatwierdzony przez Wójta Jemielnicy

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY JEMIELNICA**

z dnia ..... 2024 r.

**w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024-2032**

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.<sup>1)</sup>) 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 XLIX/340/24 Rady Gminy Jemielnica z dnia 12 lutego 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**

---

<sup>1)</sup>Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2023 r., poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872

Wieloletnia Prognoza Finansowa<sup>1)</sup>

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027 <sup>2)</sup>	2028	2029	2030	2031	2032
<b>1. Dochody ogółem<sup>x</sup></b>	43 812 576,00	44 358 154,00	37 774 626,00	39 332 829,00	40 896 309,00	42 460 593,00	44 052 865,00	45 671 808,00	47 315 992,00
1.1 Dochody bieżące <sup>x</sup> , z tego:	36 986 450,00	36 096 154,00	37 774 626,00	39 332 829,00	40 896 309,00	42 460 593,00	44 052 865,00	45 671 808,00	47 315 992,00
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	7 696 007,00	7 973 063,00
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	303 222,00	314 138,00
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	23 538 788,00	24 386 184,00
1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x3)</sup>	3 461 513,00	2 831 282,00	2 962 937,00	3 085 158,00	3 207 793,00	3 330 491,00	3 455 384,00	3 582 369,00	3 711 334,00
1.1.5 pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> , w tym:	7 895 088,00	8 339 187,00	8 726 959,00	9 086 946,00	9 448 152,00	9 809 544,00	10 177 402,00	10 551 422,00	10 931 273,00
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	3 969 268,00	4 112 162,00
1.2 Dochody majątkowe <sup>x</sup> , w tym:	6 826 126,00	8 262 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1 ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	6 826 126,00	8 262 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Wydatki ogółem<sup>x</sup></b>	53 597 029,00	42 805 873,00	37 027 626,00	38 620 829,00	40 105 309,00	41 235 593,00	43 219 865,00	44 682 808,00	45 912 992,00
2.1 Wydatki bieżące <sup>x</sup> , w tym:	35 724 229,00	35 543 873,00	36 151 674,00	37 103 318,00	38 047 646,00	38 956 998,00	39 867 096,00	40 775 225,00	41 677 147,00
2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19 440 606,00	19 028 935,00	19 232 312,00	19 737 160,00	20 255 260,00	20 776 833,00	21 306 642,00	21 833 981,00	22 368 914,00
2.1.2 z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	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 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> , w tym:	300 000,00	511 470,00	434 551,00	386 803,00	337 609,00	271 564,00	204 138,00	144 376,00	79 037,00
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) <sup>x</sup>	0,00	0,00	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 <sup>x</sup>	0,00	0,00	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 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Wydatki majątkowe <sup>x</sup> , w tym:	17 872 800,00	7 262 000,00	875 952,00	1 517 511,00	2 057 663,00	2 278 595,00	3 352 769,00	3 907 583,00	4 235 845,00
2.2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	17 570 300,00	6 959 500,00	573 452,00	1 215 011,00	1 755 163,00	1 976 095,00	3 050 269,00	3 907 583,00	4 235 845,00
2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	204 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Wynik budżetu<sup>x</sup></b>	-9 784 453,00	1 552 281,00	747 000,00	712 000,00	791 000,00	1 225 000,00	833 000,00	989 000,00	1 403 000,00
3.1 Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	0,00	1 552 281,00	747 000,00	712 000,00	791 000,00	1 225 000,00	833 000,00	989 000,00	1 403 000,00
<b>4. Przychody budżetu<sup>x</sup></b>	10 732 172,00	347 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> , w tym:	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x6)</sup> , w tym:	1 352 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	1 352 172,00	0,00	0,00	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 <sup>x</sup> , w tym:	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	3 252 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> , w tym:	180 000,00	347 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x7)</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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.

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

4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Rozchody budżetu<sup>x</sup></b>		947 719,00	1 900 000,00	747 000,00	712 000,00	791 000,00	1 225 000,00	833 000,00	989 000,00	1 403 000,00	
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> , w tym:	600 000,00	1 900 000,00	747 000,00	712 000,00	791 000,00	1 225 000,00	833 000,00	989 000,00	1 403 000,00	
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> , z tego:	0,00	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 <sup>x</sup>	0,00	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 <sup>x</sup>	0,00	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 splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	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	x	
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu <sup>x</sup>	347 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>6. Kwota długu<sup>x</sup>, w tym:</b>		8 600 000,00	6 700 000,00	5 953 000,00	5 241 000,00	4 450 000,00	3 225 000,00	2 392 000,00	1 403 000,00	0,00	
6.1	Kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>											
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	1 262 221,00	552 281,00	1 622 952,00	2 229 511,00	2 848 663,00	3 503 595,00	4 185 769,00	4 896 583,00	5 638 845,00	
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	6 994 393,00	900 000,00	1 622 952,00	2 229 511,00	2 848 663,00	3 503 595,00	4 185 769,00	4 896 583,00	5 638 845,00	
<b>8. Wskaźnik splaty zobowiązań</b>											
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) <sup>x</sup>	2,68%	7,25%	3,39%	3,03%	2,99%	3,82%	2,55%	2,69%	3,40%	
8.1_vROD_2023		0,03	0,07	0,00	0,00	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) <sup>x</sup>	4,70%	3,20%	5,91%	7,22%	8,45%	9,65%	10,81%	11,98%	13,11%	
		4,70%	x	x	x	x	x	x	x	x	
8.3	Dopuszczalny limit splaty 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) <sup>x</sup>	16,88%	15,17%	12,74%	10,89%	8,56%	6,92%	5,92%	7,13%	8,17%	
8.3.1	Dopuszczalny limit splaty 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) <sup>x</sup>	18,79%	17,08%	14,65%	12,79%	10,46%	8,83%	7,83%	7,13%	8,17%	
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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 <sup>x</sup>	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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 <sup>x</sup>	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
		0,25	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>											
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 <sup>x</sup>	271 400,00	0,00	0,00	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 <sup>x</sup> , w tym:	271 400,00	0,00	0,00	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	271 400,00	0,00	0,00	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	732 626,00	4 488 744,00	0,00	0,00	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:	732 626,00	4 488 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	732 626,00	4 488 744,00	0,00	0,00	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 <sup>x</sup>	284 400,00	118 644,00	89 713,00	0,00	0,00	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 <sup>x</sup> , w tym:	284 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	283 824,48	0,00	0,00	0,00	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	7 400 000,00	0,00	0,00	0,00	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:	7 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>8)</sup> 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.

9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	4 832 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>											
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	12 184 466,00	4 775 641,00	90 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	574 466,00	125 641,00	90 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	11 610 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> , w tym:	378,56	0,00	0,00	0,00	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 <sup>x</sup>	378,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	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. <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	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	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	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 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	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 <sup>9)</sup>	0,00	0,00	0,00	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.

<sup>9)</sup> 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
			od	do						
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>21 640 251,00</b>	<b>12 184 466,00</b>	<b>4 775 641,00</b>	<b>90 144,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>1 430 251,00</b>	<b>574 466,00</b>	<b>125 641,00</b>	<b>90 144,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>20 210 000,00</b>	<b>11 610 000,00</b>	<b>4 650 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1</b>	<b>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:</b>				<b>7 329 757,00</b>	<b>6 271 400,00</b>	<b>118 644,00</b>	<b>89 713,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>479 757,00</b>	<b>271 400,00</b>	<b>118 644,00</b>	<b>89 713,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.1.1	Bliżej rodziny i dziecka - wsparcie rodzin przeżywających problemy opiekuńczo - wychowawcze oraz wsparcie pieczy zastępczej - IV edycja	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2024	2026	479 757,00	271 400,00	118 644,00	89 713,00	0,00	0,00
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>6 850 000,00</b>	<b>6 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				<b>14 310 494,00</b>	<b>5 913 066,00</b>	<b>4 656 997,00</b>	<b>431,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>950 494,00</b>	<b>303 066,00</b>	<b>6 997,00</b>	<b>431,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
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
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
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
1.3.1.5	Rozbudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w miejscowości Jemielnica - Podatek VAT	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2024	900 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>13 360 000,00</b>	<b>5 610 000,00</b>	<b>4 650 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3.2.1	Dokumentacje i przebudowy dróg gminnych	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2024	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1.3.2.3	Przebudowa lokali mieszkalnych w Łaziskach	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2024	2 220 000,00	2 220 000,00	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
1.3.2.5	Przebudowa dróg gminnych ul. Sosnowej i Brzozowej w miejscowości Jemielnica	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	2 900 000,00	1 800 000,00	1 100 000,00	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	2 245 000,00	25 000,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wymiana oświetlenia ulicznego na energooszczędne na terenie gminy Jemielnica	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	1 355 000,00	25 000,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
			od	do					
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 417 551,00</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>530 251,00</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 887 300,00</b>
<b>1.1</b>	<b>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:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>479 757,00</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>479 757,00</b>
1.1.1.1	Bliżej rodziny i dziecka - wsparcie rodzin przeżywających problemy opiekuńczo - wychowawcze oraz wsparcie pieczy zastępczej - IV edycja	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	479 757,00
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Jemielnica etap Ve, wraz z przebudową sieci wodociągowej	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 937 794,00</b>
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 494,00</b>
1.3.1.1	Monitoring składowiska odpadów komunalnych	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	13 994,00
1.3.1.2	Opracowanie Programu Ochrony Środowiska wraz z raportami	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.3	Opracowanie programu opieki nad zabytkami oraz aktualizacja gminnej ewidencji zabytków	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.4	System monitorowania jakości powietrza	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
1.3.1.5	Rozbudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w miejscowości Jemielnica - Podatek VAT	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 887 300,00</b>
1.3.2.1	Dokumentacje i przebudowy dróg gminnych	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	67 300,00
1.3.2.2	Rozbudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w miejscowości Jemielnica	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa lokali mieszkalnych w Łaziskach	Urząd Gminy Jemielnica	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 220 000,00

1.3.2.4	Termomodernizacja budynków PSP w Jemielnicy wraz z instalacją OZE - dokumentacja	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MARKA PRAWEGO W JEMIELNICY	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg gminnych ul. Sosnowej i Brzozowej w miejscowości Jemielnica	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Gąsiorowicach wraz z instalacją OZE	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 245 000,00
1.3.2.7	Wymiana oświetlenia ulicznego na energooszczędne na terenie gminy Jemielnica	Urząd Gminy Jemielnica	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 355 000,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 4 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jemielnica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 804 706,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 804 706,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 944 159,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 814 159,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 130 000,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 784 453,00 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>41 007 870,00</b>	<b>+2 804 706,00</b>	<b>43 812 576,00</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>34 181 744,00</b>	<b>+2 804 706,00</b>	<b>36 986 450,00</b>
Subwencja ogólna	17 612 869,00	+2 031 567,00	19 644 436,00
Dotacje bieżące	2 688 374,00	+773 139,00	3 461 513,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>51 652 870,00</b>	<b>+1 944 159,00</b>	<b>53 597 029,00</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>33 910 070,00</b>	<b>+1 814 159,00</b>	<b>35 724 229,00</b>
Wynagrodzenia i pochodne	18 121 178,00	+1 319 428,00	19 440 606,00
Pozostałe wydatki bieżące	15 488 892,00	+494 731,00	15 983 623,00
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>17 742 800,00</b>	<b>+130 000,00</b>	<b>17 872 800,00</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-10 645 000,00</b>	<b>+860 547,00</b>	<b>-9 784 453,00</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jemielnica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 860 547,00 zł i po zmianach wynoszą 10 732 172,00 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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>11 592 719,00</b>	<b>-860 547,00</b>	<b>10 732 172,00</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 212 719,00	-860 547,00	1 352 172,00

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 3. Zmiany w spłatach udzielonych pożyczek w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+347 719,00	347 719,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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	2,68%	18,79%	TAK	18,80%	TAK
2025	7,25%	17,08%	TAK	17,09%	TAK
2026	3,39%	14,65%	TAK	14,65%	TAK
2027	3,03%	12,79%	TAK	12,80%	TAK
2028	2,99%	10,46%	TAK	10,47%	TAK
2029	3,82%	8,83%	TAK	8,84%	TAK
2030	2,55%	7,83%	TAK	7,83%	TAK
2031	2,69%	7,13%	TAK	7,13%	TAK
2032	3,40%	8,17%	TAK	8,17%	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. Bliżej rodziny i dziecka - wsparcie rodzin przeżywających problemy opiekuńczo - wychowawcze oraz wsparcie pieczy zastępczej - IV edycja – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 479 757,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 271 400,00 zł. Jednostką realizującą jest Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.

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.