

PROJEKT - UCHWAŁA Nr.../2024

RADY GMINY Zębowice

z dnia..... grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn.zm.), art. 226, 227, 228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn.zm.) Rada Gminy Zębowice uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową na lata 2025-2028, wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025 – 2028 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, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zębowice.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XLVIII/322/2023 (z późn.zm.) Rady Gminy Zębowice z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała
z dnia 2024-12-17

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	23 965 984,10	21 592 484,10	6 843 546,10	1 877,66	7 791 473,27	2 626 908,10	4 328 678,97	1 160 800,00	2 373 500,00	0,00	2 373 500,00
2026	22 803 000,00	22 803 000,00	7 200 000,00	3 000,00	8 200 000,00	3 000 000,00	4 400 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	23 505 000,00	23 505 000,00	7 500 000,00	5 000,00	8 500 000,00	3 000 000,00	4 500 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	23 505 000,00	23 505 000,00	7 500 000,00	5 000,00	8 500 000,00	3 000 000,00	4 500 000,00	1 200 000,00	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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	27 715 084,69	23 253 183,53	12 749 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 461 901,16	4 445 401,16	16 500,00
2026	25 200 000,00	22 200 000,00	12 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2027	23 505 000,00	20 505 000,00	12 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2028	23 505 000,00	20 505 000,00	12 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-3 749 100,59	0,00	3 749 100,59	0,00	0,00	3 749 100,59	3 749 100,59	0,00	0,00
2026	-2 397 000,00	0,00	2 397 000,00	0,00	0,00	2 397 000,00	2 397 000,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 660 699,43	2 088 401,16
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	603 000,00	3 000 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00

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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		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	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	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	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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	0,00%	-8,76%	x	14,07%	14,57%	TAK	TAK
2026	0,00%	3,04%	x	13,68%	13,90%	TAK	TAK
2027	0,00%	14,63%	x	10,70%	10,91%	TAK	TAK
2028	0,00%	14,63%	x	9,55%	9,77%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		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	w tym:	
		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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279 175,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	0,00	0,00	0,00	4 512 957,26	466 457,26	4 046 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 431 900,00	10 000,00	1 421 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

^{*} 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, 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała
z dnia 2024-12-17

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 900 130,35	4 512 957,26	1 431 900,00	10 000,00	10 000,00	5 964 857,26
1.a	- wydatki bieżące				522 142,22	466 457,26	10 000,00	10 000,00	10 000,00	496 457,26
1.b	- wydatki majątkowe				7 377 988,13	4 046 500,00	1 421 900,00	0,00	0,00	5 468 400,00
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.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				282 250,00	279 175,00	0,00	0,00	0,00	279 175,00
1.1.1	- wydatki bieżące				282 250,00	279 175,00	0,00	0,00	0,00	279 175,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Gminy w Zębowicach	2023	2025	282 250,00	279 175,00	0,00	0,00	0,00	279 175,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				7 617 880,35	4 233 782,26	1 431 900,00	10 000,00	10 000,00	5 685 682,26
1.3.1	- wydatki bieżące				239 892,22	187 282,26	10 000,00	10 000,00	10 000,00	217 282,26
1.3.1.1	Realizacja programu Gospodarki Niskoemisyjnej PGN -	Urząd Gminy w Zębowicach	2024	2028	50 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	40 000,00
1.3.1.3	Elektroniczna Kontrola Zarządcza -	Urząd Gminy w Zębowicach	2023	2025	17 852,22	5 242,26	0,00	0,00	0,00	5 242,26
1.3.1.5	Opracowanie dokumentów strategicznych -	Urząd Gminy w Zębowicach	2024	2025	172 040,00	172 040,00	0,00	0,00	0,00	172 040,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 377 988,13	4 046 500,00	1 421 900,00	0,00	0,00	5 468 400,00
1.3.2.2	"Ciepłe Mieszkanie"-wymiana źródeł ciepła - poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych	Urząd Gminy w Zębowicach	2023	2025	116 225,13	16 500,00	0,00	0,00	0,00	16 500,00
1.3.2.3	Budowa budynku użyteczności publicznej w Radawiu na potrzeby mieszkańców Gminy Zębowice -	Urząd Gminy w Zębowicach	2023	2025	4 551 360,00	2 990 000,00	0,00	0,00	0,00	2 990 000,00
1.3.2.5	Poprawa efektywności energetycznej w budynkach komunalnych w gminie Zębowice-Przygotowanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego dla budynków -	Urząd Gminy w Zębowicach	2023	2026	2 710 403,00	1 040 000,00	1 421 900,00	0,00	0,00	2 461 900,00

Zębowice, dnia 14 listopada 2024 r.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2025-2028, czyli minimalny okres ze względu na to, że gmina nie posiada zadłużenia i nie planuje zaciągania zobowiązań w tym okresie.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane 2022-2023, plan budżetu na rok 2024 wg stanu na 30 września 2024 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2024 r.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach.

Dochody, wydatki oraz przychody na rok 2025 przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

W budżecie na 2025 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Opolskiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej na realizację zadań zleconych oraz dotacji na realizację zadań własnych.

Dochody na rok 2025 zaplanowano w łącznej kwocie 23 965 984,10 zł, w tym: dochody bieżące w wysokości 21 592 484,10 zł i dochody majątkowe w wysokości 2 373 500,00 zł.

Planując dochody z tytułu podatków i opłat uwzględniono poziom ściągальności dla poszczególnych rodzajów dochodów osiągany w latach ubiegłych.

Zaplanowano środki w 2025 roku z Programu " Rządowy Fundusz Polski Ład

Program Inwestycji Strategicznych " na sfinansowanie inwestycji: - "Budowa budynku użyteczności publicznej w Radawiu na potrzeby mieszkańców Gminy Zębówice" - 1 125 000,00 zł i na "Poprawę efektywności energetycznej w budynkach komunalnych w gminie Zębówice" - 1 000 000,00 zł

Wydatki na rok 2025 zaplanowano w łącznej kwocie 27 715 084,69 zł, w tym: wydatki bieżące w wysokości 23 253 183,53 zł i wydatki majątkowe w wysokości 4 461 901,16 zł

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, analizując zadania bieżące konieczne do realizacji oraz zadania obligatoryjne wynikające z przepisów obowiązującego prawa.

Wydatki bieżące - prognozę oparto na założeniu określonym w art 242 ust o finansach publicznych. Na rok 2025 planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące o kwotę 1 660 699,43 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi pokryta jest środkami z nadwyżki z lat ubiegłych.

Polityka budżetowa w gminie musi koncentrować się na racjonalizacji i optymalizacji parametrów budżetowych, czyli na ograniczeniu fakultatywnych wydatków bieżących.

Przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej kwoty mają charakter szacunkowy i będą w poszczególnych latach uzależnione wykonaniem dochodów. Wartości ujęte w poszczególnych latach zostały zaplanowane ze szczególną ostrożnością i w ujęciu realnym.

Przy opracowywaniu wieloletniej prognozy finansowej szczególną uwagę zwrócono

na zachowanie poszczególnych pozycji na poziomie zapewniającym spełnienie wszystkich wskaźników określonych w ustawie o finansach publicznych.

Planując wydatki majątkowe w latach 2025-2028 uwzględniono przedsięwzięcia, które są wykazane w załączniku Nr 2 do uchwały:

1. Cyberbezpieczny Samorząd - realizowane ze środków unijnych w ramach Projektu
2. Realizacja programu Gospodarki Niskoemisyjnej PGN "- realizowane w ramach środków własnych.
3. Elektroniczna Kontrola Zarządcza - realizowane w ramach środków własnych.
4. Opracowanie dokumentów strategicznych - realizowane w ramach środków własnych.
5. "Ciepłe Mieszkanie" - wymiana źródeł ciepła- poprawa jakości powietrza oraz

zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych - realizowane w ramach Programu "Ciepłe Mieszkanie"- środki zapewnione są przez WFOŚiGW.

6. Budowa budynku użyteczności publicznej w Radawiu na potrzeby mieszkańców Gminy Zębowice - realizowane w ramach środków otrzymanych z Programu "Rządowy Fundusz Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych" - 1 125 000,00 zł i ze środków własnych - 1 865 000,00 zł .

7. Poprawa efektywności energetycznej w budynkach komunalnych w gminie Zębowice - realizowane³ w ramach środków otrzymanych z Programu "Rządowy Fundusz Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych" - 1 000 000,00 zł i ze środków własnych - 40 000,00 zł.

W wydatkach majątkowych przyjęto wartość planowanych inwestycji, wynikających z kosztorysów inwestorskich.

Gmina nie posiada zadłużenia i nie planuje zaciągania zobowiązań w roku 2025. Na pokrycie wydatków wykorzysta nadwyżkę z lat ubiegłych. Niewykorzystane środki pieniężne na koniec 2024 roku pozostaną na rachunku bieżącym budżetu.