

Projekt

U C H W A Ł A Nr IX/55/24

R A D Y G M I N Y P A W Ł O W I C Z K I

z dnia 27 grudnia 2024 r.

w sprawie **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Pawłowiczki**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /tekst jednolity z 2024 roku Dz. U. poz. 1530 z późn. zm./ oraz art. 228, art 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych / tekst jednolity z 2024 roku Dz. U. poz. 1530 z późn. zm. / **RADA GMINY PAWŁOWICZKI**

u c h w a ł a c o n a s t ę p u j e :

§ 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 niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się Wykaz przedsięwzięć zgodnie z zał. Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągnięcia zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewniania ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Pawłowiczki do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 3 w związku ze zmianami w realizacji przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu wyżej, w tym wkładu własnego beneficjenta.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 ust. 1 uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pawłowiczki

§ 5

Traci moc Uchwała Nr LII/342/23 Rady Gminy Pawłowiczki z dnia 27 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pawłowiczki z późniejszymi zmianami.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2025 roku.

Przewodnicząca
Rady Gminy Pawłowiczki

Lidia Kukowka

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 Nr IX/55/24
z dnia 2024-12-18

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	42 865 979,10	40 715 967,00	16 007 679,51	188 183,03	12 543 178,46	3 407 849,00	8 569 077,00	2 590 000,00	2 150 012,10	530 000,00	1 620 012,10
2026	43 425 480,00	42 275 480,00	16 615 970,00	195 710,00	13 170 400,00	3 510 100,00	8 783 300,00	267 700,00	1 150 000,00	150 000,00	1 000 000,00
2027	45 014 400,00	43 864 400,00	17 280 600,00	201 600,00	13 720 000,00	3 615 400,00	9 046 800,00	2 739 730,00	1 150 000,00	150 000,00	1 000 000,00
2028	46 115 200,00	45 395 200,00	17 885 400,00	211 700,00	14 256 000,00	3 723 900,00	9 318 200,00	2 821 920,00	720 000,00	120 000,00	600 000,00

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

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

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

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

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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			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	42 765 979,10	36 526 029,83	20 801 232,00	35 079,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	6 239 949,27	6 239 949,27	747 626,17
2026	43 275 480,00	38 975 480,00	22 881 400,00	35 079,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00
2027	44 864 400,00	40 764 400,00	24 940 400,00	35 079,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00
2028	46 069 200,00	41 569 200,00	26 935 900,00	35 079,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		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	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	46 000,00	46 000,00	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	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	46 000,00	46 000,00	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	499 727,44	0,00	4 189 937,17	4 189 937,17
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	349 727,44	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	199 727,44	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 826 000,00	3 826 000,00

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	0,32%	11,28%	x	9,25%	11,53%	TAK	TAK
2026	0,52%	8,55%	x	12,81%	13,82%	TAK	TAK
2027	0,48%	7,73%	x	11,70%	12,70%	TAK	TAK
2028	0,21%	9,19%	x	10,26%	11,27%	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	651 872,10	651 872,10	582 686,45	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

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	406 975,10	406 975,10	337 789,45	1 258 165,77	32 564,50	1 225 601,27	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	0,00
2027	0,00	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	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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata 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	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-199 436,02	0,00	0,00	0,00
2026	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-153 727,44	x	0,00	0,00

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.

^{*} 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 Nr IX/55/24
z dnia 2024-12-18

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)				1 568 003,67	1 258 165,77	0,00	0,00	0,00	444 111,10
1.a	- wydatki bieżące				156 984,50	32 564,50	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 411 019,17	1 225 601,27	0,00	0,00	0,00	419 111,10
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:				581 393,00	406 975,10	0,00	0,00	0,00	406 975,10
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				581 393,00	406 975,10	0,00	0,00	0,00	406 975,10
1.1.2.1	Bezpieczeństwo informacji, cyberbezpieczeństwo oraz ciągłość działania w Gminie Pawłowiczki - Stworzenie kompleksowego systemu zabezpieczeń, który zagwarantuje ochronę infrastruktury informatycznej i ciągłość działania w sytuacjach kryzysowych	PAWŁOWICZKI	2024	2025	581 393,00	406 975,10	0,00	0,00	0,00	406 975,10
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				986 610,67	851 190,67	0,00	0,00	0,00	37 136,00
1.3.1	- wydatki bieżące				156 984,50	32 564,50	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.1	CZYSTE POWIETRZE - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	URZĄD GMINY W PAWŁOWICZKACH	2021	2025	131 769,50	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.2	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego obejmujący obszar położony w sołectwie Pawłowiczki - Zmiana przeznaczenia działek umożliwiająca realizację inwestycji	PAWŁOWICZKI	2024	2025	25 215,00	7 564,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				829 626,17	818 626,17	0,00	0,00	0,00	12 136,00
1.3.2.5	Remont kościoła parafialnego w Pawłowiczkach - Zachowanie i przywrócenie świetności zabytku sakralnego - Rządowy Fundusz Polski Ład - Program odbudowy Zabytków - dotacja	PAWŁOWICZKI	2024	2025	504 626,17	504 626,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Zabezpieczenie strefy przyziemia murów we wnętrzu kościoła parafialnego pw. Wniebowzięcia NMP w Gościęcinie - Rządowy Fundusz Posłki Ład - Program Odbudowy Zabytków - Zachowanie i przwrócenie świetności zabytku sakralnego - dotacja	PAWŁOWICZKI	2024	2025	243 000,00	243 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa, przebudowa i rozbudowa drogi gminnej nr 108484 O Pawłowiczki - Borzysławice - opracowanie dokumentacji - Poprawa infrastruktury drogowej łączacej miejscowość Pawłowiczki - Borzysławice	PAWŁOWICZKI	2024	2025	82 000,00	71 000,00	0,00	0,00	0,00	12 136,00

Objaśnienia do Wieloletniej prognozy Finansowej Gminy Pawłowiczki na lata 2025 - 2028

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pawłowiczki została opracowana na lata 2025 - 2028 zgodnie art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych / tekst jednolity z 2024 roku Dz. U. poz. 1530 z późn. zm /.

Integralną częścią Wieloletniej Prognozy Finansowej jest prognoza długu, która została sporządzona na okres, w którym będą dokonywane spłaty zaciągniętych zobowiązań - pożyczek. Spłata ostatniej raty pożyczki przypada na 2028 rok. Przy opracowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględniono realną możliwość zrealizowania zaplanowanych dochodów. Wielkość projektu budżetu na 2025 rok w porównaniu do projektu na 2024 rok uległ znacznemu zwiększeniu.

W latach, na które jest sporządzana prognoza planuje się umiarkowany wzrost dochodów bieżących. Przyznana wielkość udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych jak również wielkości dotacji celowych na zadania zlecone oraz subwencji ogólnej na 2025 rok ma przełożenie na wielkość dochodów w latach następnych. Wielkości, które gmina otrzymuje w poszczególnych latach są różne.

W dochodach majątkowych na 2025 rok ujęto środki, jakie gmina otrzyma z budżetu Unii i Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Polski Ład.

Wielkości wydatków przyjęte do prognozy uwzględniają zasadę celowości i gospodarności środkami publicznymi.

1) Prognoza dochodów:

Dochody bieżące zaplanowano w wielkościach, w których faktycznie mogą zostać osiągnięte. Przy planowaniu dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych wzięto pod uwagę stawki podatku uchwalone przez Radę Gminy na 2025 rok oraz zmianę stawek podatku od nieruchomości w latach następnych.

Wpływy z podatku rolnego zaplanowane na 2025 roku uwzględniają spadek ceny żyta natomiast na lata następne uwzględniono wzrost ceny żyta.

Kwota subwencji ogólnej, którą gmina otrzymała na 2025 rok, jest znacznie niższa niż kwota otrzymana na 2024 rok z uwagi na zmianę ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwalonej przez Sejm Rzeczypospolitej Polskiej 1 października 2024 r. (zwanej nową ustawą). Zwiększeniu znacznie uległa kwota udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych - PIT. Znalazło to odbicie w prognozowanych dochodach na lata następne.

W 2025 roku dochody majątkowe ujęto do planu w kwotach, na które gmina posiada zapewnienie ich otrzymania. Posiada zawartą umowę lub promesę o dofinansowanie inwestycji. Wielkość dochodów z tego źródła w ciągu roku ulega zmianie, gdy gmina otrzymuje informację o przyznaniu środków na zadania, na które każdego roku czyni starania. Wielkość dochodów ze sprzedaży majątku w poszczególnych latach została dostosowana do wielkości zasobów, jakie gmina posiada.

2) Prognoza wydatków:

Prognozowane wydatki bieżące zabezpieczają pokrycie niezbędnych potrzeb związanych z utrzymaniem i działalnością jednostek organizacyjnych gminy.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone obejmują wielkości wynikające z kalkulacji zatrudnienia w poszczególnych jednostkach organizacyjnych gminy z uwzględnieniem wzrostu najniższego

wynagrodzenia, jaki będzie obowiązywało od 1 stycznia 2025 r. Uwzględniono również wzrost średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2025 r.

Wielkość wydatków majątkowych w poszczególnych latach pozostaje prawie na tym samym poziomie a ulegnie zmianie z chwilą otrzymania dofinansowania zadań, na które gmina czyniła starania. W trakcie każdego roku następuje zwiększenie wydatków majątkowych na zadania inwestycyjne z Samorządu Województwa Opolskiego (WFOGR) i Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

3) W okresie prognozy długu na rok 2025 dochody bieżące przekraczają wydatki bieżące o kwotę 4 185 93,17 zł. W pozostałych latach planowane dochody bieżące również są wyższe od planowanych wydatków bieżących co jest zgodne z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

4) Spłata i obsługa długu obejmuje spłaty rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek w roku 2017 i 2022 wraz z odsetkami. Wielkości spłat rat kapitałowych w latach 2025 - 2028 wynika z harmonogramu spłat pożyczek. Pożyczki zaciągnięte zostały w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu. W latach 2025 - 2028 spłaty rat kapitałowych stanowią odpowiednio kwotę 100 000,00 zł w 2025 roku natomiast w roku 2026 i 2027 - 150 000,00 zł a w 2028 roku tylko 46 000,00 zł.

Koszty obsługi długu z roku na rok maleją w związku z spłatą rat kapitału.

5) W okresie objętym prognozą gmina nie planuje udzielania pożyczek, czyli tzw. innych rozchodów niż spłata pożyczek. Udzielono poręczenia spłaty pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu przez Regionalne Centrum Zagospodarowania i Unieszkodliwiania Odpadów „Czysty Region” spółka z o.o. z siedzibą w Kędzierzynie – Koźlu na kwotę 526 186 zł w dniu 6 października 2016 r.

i obejmuje okres do dnia 31 grudnia 2031 roku z roczną kwotą 35 079,00 zł wynikającą z harmonogramu spłat. Poręczenie to jest uwzględniane corocznie w budżecie gminy po stronie wydatków jak też w WPF.

6) W roku 2025 nie zaplanowano przychodów zwiększających kwotę długu.

7) Wielkość długu na koniec 2024 roku stanowić będzie kwota 799 436,00 zł, Po spłacie 80 % kapitału pożyczki zaciągniętej w 2017 roku co nastąpi w m-cu grudniu br. gmina wystąpi o umorzenie pozostałej do spłaty kwoty tj. 199 436 zł. W WPF uwzględniono również możliwość otrzymania umorzenia w 2028 roku części kapitału pożyczki zaciągniętej w 2022 r. w kwocie 153 727 zł.

8) Wieloletnia prognoza spłaty długu spełnia wymogi art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

W przedsięwzięciach są realizowane wydatki bieżące i majątkowe.

W wydatkach bieżących planuje się kontynuację zadań :

- program pn.: " Czyste powietrze ", którego celem jest poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych,
- opracowanie Miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w sołectwie Pawłowiczki.

W wydatkach majątkowych ujęto kontynuację następujących zadań pn.:

- Bezpieczeństwo informacji, cyberbezpieczeństwo oraz ciągłość działania w Gminie Pawłowiczki,
- Budowa, przebudowa i rozbudowa drogi gminnej nr 108484 O Pawłowiczki - Borzysławice - opracowanie dokumentacji.

Pozostałe dwa zadania dotyczą zadań związanych z ochroną zabytków tj. Kościoła w Pawłowiczkach i Gościęcinie, na które środki otrzymano

z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Polski Ład.