

ZARZĄDZENIE NR 0050.175.2025
WÓJTA GMINY PAWŁOWICZKI
z dnia 16 grudnia 2025 roku

w sprawie **autopoprawki do projektu 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./ **Wójt Gminy Pawłowiczki dokonuje następujących zmian:**

§ 1

1. Załącznik nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2026 - 2029 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025 - 2028, do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pawłowiczki otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Zmienia się treść załącznika nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do projektu, o którym mowa w ust. 1 zgodnie z brzmieniem załącznika nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pawłowiczki na lata 2026-2029 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt
Gminy Pawłowiczki

Jerzy Treffon

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 projektu Uchwały

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
2026	42 502 621,59	41 321 721,59	17 525 082,00	534 945,00	11 852 135,00	3 561 323,59	7 848 236,00	2 750 000,00	1 180 900,00	146 000,00	1 034 900,00
2027	44 753 306,51	42 679 743,00	18 050 800,00	550 900,00	12 326 200,00	3 668 160,00	8 083 683,00	2 860 000,00	2 073 563,51	150 000,00	1 923 563,51
2028	45 284 430,00	44 164 430,00	18 592 400,00	567 500,00	12 819 300,00	3 778 200,00	8 407 030,00	2 945 800,00	1 120 000,00	120 000,00	1 000 000,00
2029	46 685 482,00	45 785 482,00	19 150 100,00	584 500,00	13 332 000,00	3 891 500,00	8 827 382,00	3 034 174,00	900 000,00	100 000,00	800 000,00

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
2026	44 785 654,45	38 980 627,65	21 876 667,03	35 079,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	5 805 026,80	5 805 026,80	0,00
2027	44 603 306,51	39 579 743,51	22 532 900,00	35 079,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	5 023 563,00	5 023 563,00	0,00
2028	45 238 430,00	40 738 430,00	23 408 950,00	35 079,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00
2029	46 685 482,00	41 685 482,00	24 505 200,00	35 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	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
2026	-2 283 032,86	0,00	2 433 032,86	0,00	0,00	2 433 032,86	2 283 032,86	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
2029	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
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
2029	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349 727,44	0,00	2 341 093,94	4 774 126,80
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	199 727,44	0,00	3 099 999,49	3 099 999,49
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 426 000,00	3 426 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00

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
2026	0,44%	6,61%	15,21%	15,57%	TAK	TAK
2027	0,41%	7,97%	13,69%	14,05%	TAK	TAK
2028	0,13%	8,50%	12,21%	12,56%	TAK	TAK
2029	0,00%	9,79%	10,70%	11,05%	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
2026	2 363,28	2 363,28	2 213,71	1 034 900,00	1 034 900,00	969 400,00	143 689,00	143 689,00	30 727,73
2027	0,00	0,00	0,00	1 923 563,51	1 923 563,51	1 734 746,43	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
2029	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
2026	4 889 026,80	4 888 026,80	2 993 158,86	3 804 223,86	232 604,00	3 571 619,86	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
2029	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 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:		wyплаты 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
2026	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2029	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 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
projektu Uchwały

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					4 189 994,86	3 804 223,86	0,00	0,00	0,00	3 662 404,86
1.a	- wydatki bieżące					539 051,00	232 604,00	0,00	0,00	0,00	121 535,00
1.b	- wydatki majątkowe					3 650 943,86	3 571 619,86	0,00	0,00	0,00	3 540 869,86
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:					3 783 555,36	3 684 558,86	0,00	0,00	0,00	3 660 204,86
1.1.1	- wydatki bieżące					182 661,50	143 689,00	0,00	0,00	0,00	119 335,00
1.1.1.2	Zakup średniego pojazdu pożarniczego dla OSP Gościęcin - Wspieranie przystosowania się do zmian klimatu i zapobiegania ryzyku związanemu z klęskami żywiołowymi i katastrofami, a także odporności, z uwzględnieniem podejścia ekosystemowego	PAWŁOWICZKI	2025	2026	2 991,50	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00	
1.1.1.3	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	2026	179 670,00	143 139,00	0,00	0,00	0,00	118 785,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					3 600 893,86	3 540 869,86	0,00	0,00	0,00	3 540 869,86
1.1.2.2	Zakup średniego pojazdu pożarniczego dla OSP Gościęcin - Wspieranie przystosowania się do zmian klimatu i zapobiegania ryzyku związanemu z klęskami żywiołowymi i katastrofami, a także odporności, z uwzględnieniem podejścia ekosystemowego	PAWŁOWICZKI	2025	2026	1 311 000,00	1 311 000,00	0,00	0,00	0,00	1 311 000,00	
1.1.2.3	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	2026	401 723,00	401 723,00	0,00	0,00	0,00	401 723,00	
1.1.2.4	Zagospodarowanie obiektu sportowego wraz z parkingiem w Pawłowiczkach - etap I - Stworzenie funkcjonalnej , estetycznej i przyjaznej dla użytkowników przestrzeni	PAWŁOWICZKI	2025	2026	1 888 170,86	1 828 146,86	0,00	0,00	0,00	1 828 146,86	
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					406 439,50	119 665,00	0,00	0,00	0,00	2 200,00
1.3.1	- wydatki bieżące					356 389,50	88 915,00	0,00	0,00	0,00	2 200,00
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	2026	131 769,50	2 200,00	0,00	0,00	0,00	2 200,00	
1.3.1.4	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego obejmujący obszar położonego w sołectwie Pawłowiczki i Ostroźnica - Zmiana przeznaczenia działek umożliwiająca realizację inwestycji	PAWŁOWICZKI	2025	2026	28 400,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.5	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego obejmujący obszar położony w sołectwie Milice, Jakubowice , Grudynia Mała. - Zmiana przeznaczenia działek umożliwiająca realizację inwestycji	PAWŁOWICZKI	2025	2026	15 300,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego obejmujący obszar położony w zachodniej części sołectwa Pawłowiczki - Zmiana przeznaczenia działek umożliwiająca realizację inwestycji	PAWŁOWICZKI	2025	2026	34 550,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy - Wprowadzenie zrównoważonego rozwoju gminy, harmonijne zagospodarowanie przestrzeni, zastąpienie dotychczasowego studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego	PAWŁOWICZKI	2025	2026	146 370,00	73 185,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				50 050,00	30 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej ul. Słoneczna w Pawłowiczkach (wykonanie dokumentacji) - Poprawa infrastruktury drogowej	PAWŁOWICZKI	2025	2026	50 050,00	30 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 3

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pawłowiczki na lata 2026 - 2029

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pawłowiczki została opracowana na lata 2026 - 2029 zgodnie z 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 2026 rok w porównaniu do projektu na 2025 rok uległ nieznacznemu zmniejszeniu.

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 2026 rok ma przełożenie na wielkość dochodów w latach następnych. Wielkości, które gmina otrzymuje w poszczególnych latach są różne.

W dochodach majątkowych na 2026 rok ujęto środki, jakie gmina otrzyma z budżetu Unii.

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 2026 rok oraz zmianę stawek podatku od nieruchomości w latach następnych.

Wpływy z podatku rolnego zaplanowane na 2026 rok uwzględniają spadek ceny żyta natomiast na lata następne uwzględniono wzrost ceny żyta.

Kwota subwencji ogólnej, którą gmina otrzymała na 2026 rok, jest wyższa niż kwota otrzymana na 2025 rok z uwagi na zmianę ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwalonej przez Sejm Rzeczypospolitej Polskiej 1 października 2024 r. (zwanej nową ustawą). Zwiększeniu uległa kwota udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych - PIT, jak również kwota udziału w podatku od osób prawnych - CIT. Znalazło to odbicie w prognozowanych dochodach na lata następne.

W 2026 roku dochody majątkowe ujęto do planu w kwotach, na które gmina posiada zapewnienie ich otrzymania i posiada zawartą umowę. 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 2026 r. Uwzględniono również wzrost średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2026 r.

Wielkość wydatków majątkowych w latach 2027 - 2029 wzrasta każdego roku. Wielkości te ulegną 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 oraz z środków z budżetu Unii.

3) W okresie prognozy długu na rok 2026 dochody bieżące przekraczają wydatki bieżące o kwotę 2 544 256,94 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 zaciągniętej pożyczki w roku 2022 wraz z odsetkami. Wielkość spłat rat kapitałowych w latach 2026 - 2028 wynika z harmonogramu załączonego do umowy . Pożyczka zaciągnięta została w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu. W latach 2026 - 2028 spłaty rat kapitałowych stanowią odpowiednio kwotę 150 000,00 zł, w roku 2028 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 2026 nie zaplanowano przychodów zwiększających kwotę długu.

7) Wielkość długu na koniec 2025 roku stanowić będzie kwota 499 727,44 zł, W WPF uwzględniono możliwość otrzymania umorzenia w 2028 roku części kapitału pożyczki zaciągniętej w 2022 r. w kwocie 153 727,44 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 :

- Bezpieczeństwo informacji, cyberbezpieczeństwa oraz ciągłość działania w Gminie Pawłowiczki,
- 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, Ostroźnica, Milice, Jakubowice , Grudynia Mała.
- opracowanie Planu Ogólnego Gminy.

W wydatkach majątkowych ujęto kontynuację następujących zadań pn.:

- Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej ul. Słoneczna - Pawłowiczki / opracowanie dokumentacji /,

- Bezpieczeństwo informacji, cyberbezpieczeństwa oraz ciągłość działania w Gminie Pawłowiczki,
- Zakup średniego pojazdu pożarniczego dla OSP Gościęcina wraz z promocją tego zadania / wydatki bieżące /,
- Zagospodarowanie obiektu sportowego wraz z parkingiem w Pawłowiczkach - etap I.

Uzasadnienie

Autopoprawka Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pawłowiczki wynika z wprowadzenia do kontynuacji realizacji w 2026 roku projektu „Bezpieczeństwo informacji, cyberbezpieczeństwo oraz ciągłość działania w Gminie Pawłowiczki” w zakresie wydatków bieżących i majątkowych oraz „Zagospodarowanie obiektu sportowego wraz z parkingiem w Pawłowiczkach - etap I” - wydatki majątkowe.