

UCHWAŁA NR VIII/73/2024

RADY GMINY ŻELAZKÓW

z dnia 18 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2025-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530) Rada Gminy Żelazków uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żelazków na lata 2025-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Żelazków, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy Żelazków do zaciągania zobowiązań:

- 1) na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach limitów kwot określonych na zobowiązania w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.

Traci moc uchwała Nr LIX/510/2023 Rady Gminy Żelazków z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2024 -2027 z późniejszymi zmianami.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Żelazków

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Żelazków

/-/ Józef Leśny

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 VIII/73/2024
Rady Gminy Żelzków
z dnia 18 grudnia 2024 r.

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	
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	85 513 154,12	68 673 568,60	34 287 881,71	8 802 005,41	6 691 938,48	3 701 907,00	15 189 836,00	6 346 499,00	16 839 585,52	0,00	16 839 585,52	
2026	71 077 144,00	71 077 144,00	35 487 958,00	9 110 076,00	6 926 156,00	3 831 474,00	15 721 480,00	6 568 626,00	0,00	0,00	0,00	
2027	73 280 536,00	73 280 536,00	36 588 085,00	9 392 488,00	7 140 867,00	3 950 250,00	16 208 846,00	6 772 253,00	0,00	0,00	0,00	
2028	75 332 391,00	75 332 391,00	37 612 551,00	9 655 478,00	7 340 811,00	4 060 857,00	16 662 694,00	6 961 876,00	0,00	0,00	0,00	
2029	77 441 697,00	77 441 697,00	38 665 702,00	9 925 831,00	7 546 354,00	4 174 561,00	17 129 249,00	7 156 809,00	0,00	0,00	0,00	
2030	79 377 740,00	79 377 740,00	39 632 345,00	10 173 977,00	7 735 013,00	4 278 925,00	17 557 480,00	7 335 729,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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		
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	85 513 154,12	55 636 691,09	29 707 139,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	29 876 463,03	29 876 463,03	692 109,44
2026	71 077 144,00	57 783 970,00	31 133 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 293 174,00	13 293 174,00	0,00
2027	73 280 536,00	59 823 399,00	32 479 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 457 137,00	13 457 137,00	0,00
2028	75 332 391,00	61 798 058,00	33 770 652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 534 333,00	13 534 333,00	0,00
2029	77 441 697,00	63 402 108,00	34 674 017,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 039 589,00	14 039 589,00	0,00
2030	79 377 740,00	65 021 834,00	35 575 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 355 906,00	14 355 906,00	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	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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	13 036 877,51	13 036 877,51	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 293 174,00	13 293 174,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 457 137,00	13 457 137,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 534 333,00	13 534 333,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 039 589,00	14 039 589,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 355 906,00	14 355 906,00	

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	0,02%	20,08%	x	15,61%	15,80%	TAK	TAK
2026	0,00%	19,77%	x	20,13%	20,21%	TAK	TAK
2027	0,00%	19,41%	x	19,39%	19,47%	TAK	TAK
2028	0,00%	18,99%	x	18,93%	19,01%	TAK	TAK
2029	0,00%	19,16%	x	17,77%	17,85%	TAK	TAK
2030	0,00%	19,12%	x	17,16%	17,24%	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			środki określone 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	529 437,41	529 437,41	466 497,56	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	573 792,00	573 792,00	466 497,56	21 526 298,74	3 573 893,71	17 952 405,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	13 700,00	13 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	14 200,00	14 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	14 700,00	14 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	15 200,00	15 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	7 800,00	7 800,00	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:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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		
			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:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

**Załącznik nr 2
Do Uchwały Nr VIII/73/2024
Rady Gminy Żelazków
z dnia 18 grudnia 2024**

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 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 789 883,99	21 526 298,74	13 700,00	14 200,00	14 700,00	15 200,00
1.a	- wydatki bieżące				3 743 884,79	3 573 893,71	13 700,00	14 200,00	14 700,00	15 200,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 045 999,20	17 952 405,03	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				27 789 883,99	21 526 298,74	13 700,00	14 200,00	14 700,00	15 200,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 743 884,79	3 573 893,71	13 700,00	14 200,00	14 700,00	15 200,00
1.3.1.1	Dotacja celowa na trwałość projektu pn. "Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej" - Utrzymanie trwałości projektu dotyczącego e-usług	UG ŻELAZKÓW	2020	2025	13 860,79	2 597,71	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dotacja dla Miasta Kalisza na realizację części zadania publicznego w zakresie lokalnego transportu zbiorowego na linii autobusowej relacji Kalisz - Kolonia Skarszewek - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców Gminy Żelazków w zakresie komunikacji zbiorowej	UG Żelazków	2023	2025	37 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Żelazków - Zachowanie ład przestrzennego	UG Żelazków	2024	2025	146 370,00	117 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej od Oświetlenia Ulicznego i Drogowego sp. z o.o. zlokalizowanej na terenie Gminy Żelazków, objętej Programem "Rozświetlamy Polskę" - Zmniejszenie zużycia energii elektrycznej	UG Żelazków	2024	2030	85 654,00	13 200,00	13 700,00	14 200,00	14 700,00	15 200,00
1.3.1.5	Dowóz uczniów do szkół i odwóz uczniów ze szkół na terenie Gminy Żelazków w roku szkolnym 2024/2025 - Zapewnienie bezpieczeństwa uczniów	UG Żelazków	2024	2025	100 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Odbiór i transport odpadów komunalnych z terenu Gminy Żelazków (01.01.2025 -31.12.2025) - utrzymanie porządku i czystości	UG Żelazków	2024	2025	3 181 000,00	3 181 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Świadczenie usług pocztowych na rzecz UG w Żelazkowie (01.01.2025 - 31.12.2025 r.) - Sprawne i bezpieczne dostarczanie korespondencji do adresata	UG Żelazków	2024	2025	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 045 999,20	17 952 405,03	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	7 800,00	14 591 649,75
1.a	7 800,00	3 574 493,71
1.b	0,00	11 017 156,04
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	7 800,00	14 591 649,75
1.3.1	7 800,00	3 574 493,71
1.3.1.1	0,00	2 597,71
1.3.1.2	0,00	15 000,00
1.3.1.3	0,00	117 096,00
1.3.1.4	7 800,00	78 800,00
1.3.1.5	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	3 181 000,00
1.3.1.7	0,00	180 000,00
1.3.2	0,00	11 017 156,04

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.1	Wymiana wodomierzy na terenie Gminy Żelazków - Wdrożenie inteligentnego systemu odczytu danych oraz zwiększenie nadzoru nad poborem wody	UG Żelazków	2024	2025	2 549 036,01	2 549 036,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Janków wraz z wykonaniem ujęcia wód podziemnych oraz zakup sprzętu do obsługi sieci wodno-kanalizacyjnej - Zwiększenie zdolności produkcyjnych stacji uzdatniania wody.	UG Żelazków	2024	2025	5 438 024,00	4 386 212,98	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Pólko - Zapewnienie bezpieczeństwa w zakresie dostarczania wody	UG Żelazków	2024	2025	4 735 500,00	4 494 936,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja istniejącego oświetlenia znajdującego się na terenie Gminy Żelazków - Zmniejszenie zużycia energii elektrycznej	UG Żelazków	2024	2025	634 864,00	603 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja przepompowni ścieków na terenie Gminy Żelazków - Poprawa parametrów oczyszczanych ścieków	UG Żelazków	2024	2025	1 894 200,00	1 799 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Pomoc finansowa dla Powiatu Kaliskiego na realizację zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 4596P na odcinku Florentyna - Borków Stary" - Poprawa stanu dróg	UG Żelazków	2024	2025	512 109,44	512 109,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa szkoły podstawowej i przebudowa przedszkola z adaptacją na żłobek w m. Żelazków - Poprawa stanu obiektu, rozbudowa, zwiększenie dostępu do zajęć opiekuńczo- wychowawczych	UG ŻELAZKÓW	2020	2025	8 215 359,66	3 587 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Wykonanie dokumentacji projektowej przyłącza gazowego CO i CWU, wewnętrznej instalacji gazu oraz przyłączenie do sieci gazowej PSG budynków:urzędu Gminy, GOPS, ZS w Żelazkowie, OSP Żelazków, zabytkowej oficyny, ośrodka zdrowia - wymiana źródeł ciepła	UG Żelazków	2023	2025	66 906,09	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	4 494 936,60
1.3.2.4	0,00	603 120,00
1.3.2.5	0,00	1 799 490,00
1.3.2.6	0,00	512 109,44
1.3.2.7	0,00	3 587 500,00
1.3.2.8	0,00	20 000,00

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr VIII/73/2024
Rady Gminy Żelazków
z dnia 18 grudnia 2024 r

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2025-2030

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żelazków zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Żelazków za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Żelazków na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, Gmina Żelazków nie planuje spłaty zobowiązań w okresie prognozy. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza minimalny okres obowiązywania WPF (rok budżetowy + trzy kolejne lata). W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żelazków została przygotowana na lata 2025-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Żelazków wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Żelazków, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2030	2,50%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2026-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Żelazków.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Żelazków dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
- w okresie prognozy nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Żelazków oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
z podatku od	2026-2030	100,00%	0,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
nieruchomości			

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Żelazków, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 6 346 499,00 zł, co stanowi 106,26% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 839 585,52 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dochody majątkowe zaplanowano w oparciu o promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład oraz o umowę na dofinansowanie utworzenia Publicznego Żłobka w m. Żelazków w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Żelazków dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Żelazków oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2030	0,00%	100,00%	0,00%

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Żelazków wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 29 707 139,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 168 869,70 zł. W latach 2026-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Żelazków nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2025-2030.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano równowagę budżetową.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Żelazków

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	85 513 154,12	85 513 154,12	0,00
2026	71 077 144,00	71 077 144,00	0,00
2027	73 280 536,00	73 280 536,00	0,00
2028	75 332 391,00	75 332 391,00	0,00
2029	77 441 697,00	77 441 697,00	0,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2030	79 377 740,00	79 377 740,00	0,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy rozchodów nie planuje się.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2025-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 0,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 0,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Żelazków zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Żelazków

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	68 673 568,60	55 636 691,09	13 036 877,51	13 036 877,51
2026	71 077 144,00	57 783 970,00	13 293 174,00	13 293 174,00
2027	73 280 536,00	59 823 399,00	13 457 137,00	13 457 137,00
2028	75 332 391,00	61 798 058,00	13 534 333,00	13 534 333,00
2029	77 441 697,00	63 402 108,00	14 039 589,00	14 039 589,00
2030	79 377 740,00	65 021 834,00	14 355 906,00	14 355 906,00

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Żelazków przedstawiono w tabeli poniżej.

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	0,02%	15,61%	TAK	15,80%	TAK
2026	0,00%	20,14%	TAK	20,22%	TAK
2027	0,00%	19,39%	TAK	19,47%	TAK
2028	0,00%	18,93%	TAK	19,01%	TAK
2029	0,00%	17,77%	TAK	17,85%	TAK
2030	0,00%	17,16%	TAK	17,24%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Żelazków spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia wieloletnie

Gmina Żelazków realizuje zadania wieloletnie. Wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty i zadania wieloletnie przedstawia załącznik nr 2 do projektu „Wykaz przedsięwzięć do WPF”.

W wykazie ujęto zadania pozostałe do realizacji wg stanu uchwalonego przez Radę Gminy Żelazków z dnia 18 grudnia 2024 roku.

W zakresie wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe łączny limit wydatków dla roku 2025 wynosi 21.526.298,74 zł, dla roku 2026 – 13.700,00 zł, dla roku 2027 – 14.200,00zł, dla roku 2028 – 14.700,00 zł, dla roku 2029 – 15.200,00 zł, dla roku 2030 – 7.800,00 w tym:

1.W ramach wydatków bieżących realizowane są następujące zadania:

a) „Dotacja celowa na trwałość projektu pn. „Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej” – przedsięwzięcie realizowane w latach 2020-2025, Projekt realizowany jest w formule partnerskiej współpracy Miasta Kalisza (jako Lidera) i 22 jednostek samorządu terytorialnego z terenu AKO. Po zakończeniu tworzenia systemu konieczne jest zachowanie jego tzw. trwałości w kolejnych 5 latach, czyli od 2020 r. do 2025 r. w celu utrzymania powstałej infrastruktury, zarządzania nią oraz zachowania celów projektu, partnerzy projektu zabezpieczają w swoich planach finansowych środki umożliwiające pokrycie bieżących kosztów utrzymania efektów i eksploatacji projektu. Limit zobowiązań na 2025 rok wynosi 2.597,71 zł.

b) „Dotacja dla Miasta Kalisza na realizację części zadania publicznego w zakresie lokalnego transportu zbiorowego na linii autobusowej relacji Kalisz – Kolonia Skarszewek” – realizacja 2023-2025, Zadanie realizowane od roku 2023, w oparciu o uchwałę nr VI/44/2024 zmieniającą uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie porozumienia między Gminą Żelazków a Miastem Kalisz na powierzenie prowadzenia przez Miasto Kalisz zadania publicznego w zakresie lokalnego transportu zbiorowego planuje się podpisanie aneksu do porozumienia wydłużającego okres realizacji do roku 2025, limit zobowiązań wynosi 15.000,00 zł,

c) „Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Żelazków” – realizacja w latach 2024-2025, Zadanie polega na opracowaniu projektu planu ogólnego gminy Żelazków zgodnie z zakresem określonym w uzasadnieniu do uchwały nr LXII/536/2024 Rady Gminy Żelazków w sprawie przystąpienia do sporządzenia planu ogólnego Gminy Żelazków. Łączne nakłady oszacowano na kwotę 146.370,00 zł, w tym w roku 2025 kwota 117.096,00 zł, limit zobowiązań wynosi 117.096,00 zł.

d) „Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej od Oświetlenia Ulicznego i Drogowego sp. z o.o. zlokalizowanej na terenie gminy Żelazków, objętej programem „Rozświetlamy Polskę”- realizacja w latach 2024-2030. Zadanie realizowane z udziałem środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych Polski Ład. Określono szacunkowa wartość czynszu dzierżawnego w poszczególnych latach uwzględniając wzrost cen. Zakończenie zadania ze względu na trwałość projektu przewidziano w roku 2030. Łączne nakłady oszacowano na kwotę 85.654,00 zł, w tym roku 2025 kwota 13.200,00 zł, limit zobowiązań wynosi 78.800,00 zł.

e) „Dowóz uczniów do szkół i odwóz dzieci do szkół na terenie Gminy Żelazków w roku szkolnym 2024/2025” – realizacja w latach 2024-2025. Łączne nakłady na realizację dowozu dzieci oszacowano na poziomie 100.000,00 zł, w tym w roku 2025 kwota 65.000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł - umowa zawarta w roku 2024,

f) „Odbiór i transport odpadów komunalnych z terenu Gminy Żelazków (01.01.2025 – 31.12.2025)” – realizacja w latach 2024-2025.

Dla powyższego zadania określono szacunkową wartość zamówienia, określono limit zobowiązań w kwocie 3.181.000,00 zł, wszczęto postępowanie przetargowe. Podpisanie umowy planuje się do końca grudnia 2024 r,

g) „Świadczenie usług pocztowych na rzecz UG Żelazków” (01.01.2025 -31.12.2025)” – zadanie bieżące, realizacja w latach 2024-2025.

Dla powyższego zadania określono szacunkową wartość zamówienia, określono limit zobowiązań w kwocie 180.000,00 zł, wszczęto postępowanie przetargowe. Podpisanie umowy planuje się do końca grudnia 2024 r.

2. W ramach wydatków majątkowych:

a) „Wymiana wodomierzy na terenie Gminy Żelazków” - realizacja zadania w latach 2024 – 2025, Zadanie realizowane z udziałem środków Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych Polski Ład. Łączne nakłady oraz limity wydatków dla przedmiotowego zadania określono na podstawie umowy zawartej z wykonawcą zadania.

b) „Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Janków wraz z wykonaniem ujęcia wód podziemnych” – realizacja w latach 2024-2025,

Zadanie realizowane z udziałem środków Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych Polski Ład. Łączne nakłady oraz limity wydatków dla przedmiotowego zadania określono na podstawie umowy zawartej z wykonawcą zadania.

c) „Budowa Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Pólko” – realizacja w latach 2024-2025,

Zadanie realizowane z udziałem środków Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych Polski Ład. W związku z wnioskiem wykonawcy o przesunięcie terminu zakończenia zadania do kwietnia 2025, planuje się podpisanie aneksu do umowy. Limit zobowiązań (kwota wynagrodzenia wykonawcy do wypłaty w roku 2025) wynosi 4.494.936,60 zł.

d) „Modernizacja istniejącego oświetlenia znajdującego się na terenie Gminy Żelazków – realizacja w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 634 864,00 zł, w 2025 – 603.120,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 603.120,00 zł.

e) „Modernizacja przepompowni ścieków na terenie Gminy Żelazków” – realizacja zadania w latach 2024-2025 . Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 894 200,00 zł, w tym w 2025 r. – 1.799.490,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 799.490,00 zł. W związku z wnioskiem wykonawcy o przesunięcie terminu zakończenia realizacji zadania do 31 marca 2025, planuje się podpisanie aneksu do umowy.

f) Pomoc finansowa dla Powiatu Kaliskiego na realizację zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 4596P na odcinku Florentyna - Borków Stary" – realizacja latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 512 109,44 zł, w tym w 2025 r. – 512.109,44 zł. Zadanie realizowane będzie ze środków z budżetu 2025 w oparciu o uchwałę rady Gminy Żelazków z 18 grudnia 2024 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej z budżetu na 2025 r.

g) Budowa szkoły podstawowej i przebudowa przedszkola z adaptacją na żłobek w m. Żelazków – realizacja w latach 2020-2025. Łączne nakłady na realizację zadania wynoszą 8.213.359,66 zł, w tym w roku 2025. 3.587.500,00 zł. W związku z wnioskiem wykonawcy o przesunięcie terminu realizacji zadania do 31.01.2025 roku wydłużył się horyzont czasowy przedsięwzięcia, planuje się podpisanie aneksu do umowy. Limit zobowiązań wynosi 3.587.500,00 zł.

h) Wykonanie dokumentacji projektowej przyłącza gazowego CO i CWU, wewnętrznej instalacji gazu oraz przyłączenie do sieci gazowej PSG budynków: urzędu, GOPS, ZS w Żelazkowie, OSP Żelazków, zabytkowej oficyny, ośrodka zdrowia” – realizacja w latach 2023-2025. Łączne nakłady na realizację zadania wynoszą 66.906,09, w tym w roku 2025 20.000,00 zł. W związku z wnioskiem o przesunięcie terminu realizacji zadania wydłużył się horyzont czasowy przedsięwzięcia. Planuje się podpisanie aneksu do umowy. Limit zobowiązań wynosi 20.000,00 zł.

W stosunku do projektu WPF Gminy Żelazków na lata 2025-2030 wprowadzono następujące zmiany (autopoprawka):

1. W związku z autopoprawką do projektu uchwały w sprawie uchwały budżetowej na 2025 rok dokonano zmian w załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2025 - 2030 polegających na aktualizacji wartości budżetowych wprowadzonych autopoprawką do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok.

2. W wykazie przedsięwzięć dodano przedsięwzięcia:

- 1) „Modernizacja przepompowni ścieków na terenie Gminy Żelazków”.
- 2) Pomoc finansowa dla Powiatu Kaliskiego na realizację zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 4596P na odcinku Florentyna - Borków Stary",
- 3) „Modernizacja istniejącego oświetlenia znajdującego się na terenie Gminy Żelazków”,
- 4) „Świadczenie usług pocztowych na rzecz UG Żelazków” (01.01.2025 -31.12.2025”,
- 5) „Budowa szkoły podstawowej i przebudowa przedszkola z adaptacją na żłobek w m. Żelazków”,
- 6) „Wykonanie dokumentacji projektowej przyłącza gazowego CO i CWU, wewnętrznej instalacji gazu oraz przyłączenie do sieci gazowej PSG budynków: urzędu, GOPS, ZS w Żelazkowie, OSP Żelazków, zabytkowej oficyny, ośrodka zdrowia”.

Szczegółowy opis zadań zawarto w punkcie 9 uzasadnienia. Konieczność zmian w wykazie przedsięwzięć wynika ze zmian wprowadzonych uchwałami Rady Gminy Żelazków w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2024-2030 nr: VII/60/2024 z dnia 25 listopada 2024 r. oraz nr VIII/72/2024 dnia 18 grudnia 2024 r.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Sytuacja Gminy Żelazków jest stabilna. W całym okresie prognozy nie ma zagrożenia naruszenia art. 242, jak i relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.