

PROTOKÓŁ Nr 9/ 2024

z posiedzenia wspólnego Komisji Rady Gminy Wijewo odbytego
w dniu 17 grudnia 2024 r.
w Salce Sesyjnej UG Wijewo, ul. Parkowa 1, 64-150 Wijewo

W posiedzeniu udział wzięli:

Członkowie Komisji zgodnie z listą obecności.

Lista obecności stanowi załącznik nr 1 do protokołu

oraz

Wójt Gminy Wijewo – Pan Mieczysław Drożdżyński

Zastępca Wójta Gminy Wijewo – Waldemar Skrzypczak

Skarbnik Gminy Wijewo – Pani Ilona Giera

Sekretarz Gminy Wijewo – Pani Aneta Bajon

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie.
2. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Wijewo na 2024 rok.
3. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2024-2042.
4. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2025-2042
 - 4.1. odczytanie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2025-2042 wraz z uzasadnieniem
 - 4.2. Odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o projekcie uchwały wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2042
 - 4.3. Przedstawienie autopoprawek Wójta do projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2042
 - 4.4. Opinia Komisji Stałych Rady o projekcie uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2025-2042
5. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie uchwały budżetowej Gminy Wijewo na 2025 rok:
 - 5.1. Odczytanie projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem
 - 5.2. Odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o projekcie uchwały budżetowej
 - 5.3. Odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie wyrażenia opinii o możliwości sfinansowania przez Gminę Wijewo deficytu budżetu na 2025 rok.
 - 5.4. Przedstawienie autopoprawek Wójta do projektu uchwały budżetowej
 - 5.5. Opinia Komisji Stałych Rady o projekcie uchwały budżetowej
6. Sprawy bieżące.
7. Zapytania i wolne wnioski.
8. Zakończenie.

Ad. pkt 1. Otwarcie

Obrady Komisji Stałych Rady Gminy otworzyła Przewodnicząca Rady Gminy Pani Maria Rąk i o dalsze prowadzenie posiedzenia poprosił Przewodniczącą Komisji Budżetowo- Socjalnej Panią Bernadetę Rąglewską. Przewodnicząca Komisji przywitała obecnych na sali radnych i pozostałych uczestników oraz przedstawiła porządek obrad, do którego nikt nie wniósł uwag.

Ad. pkt. 2. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Wijewo na 2024 rok.

Skarbnik Gminy Wijewo Pani Ilona Giera odczytała projekt uchwały i poinformowała, że

Zmiany do budżetu po stronie **dochodów** :

-dział 700

rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

§ 0750 zwiększa się plan dochodów o kwotę 8.800,00 zł.

Zwiększa się plan w stosunku do wykonania dochodów na tym paragrafie.

-dział 750

rozdział 75023 Urzędy Gmin (miast, miast na prawach powiatu)

§ 0940 wprowadza się plan dochodów na kwotę 6.420,00 zł;

§ 0950 zwiększa się plan dochodów o kwotę 1.124,00 zł.

Zwiększa się plan w stosunku do wykonania dochodów na wskazanych paragrafach.

rozdział 75095 Pozostała działalność

§ 6207 wprowadza się plan dochodów na kwotę 153.583,69 zł;

§ 6209 wprowadza się plan dochodów na kwotę 31.456,91 zł;

§ 6257 zmniejsza się plan dochodów o kwotę 153.583,69 zł;

§ 6259 zmniejsza się plan dochodów o kwotę 31.456,91 zł;

Wprowadzony plan ma na celu poprawne sklasyfikowanie środków otrzymanych na realizację projektu grantowego pn. „Cyberbezpieczny samorząd”

- dział 756

rozdział 75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób pranych i innych jednostek organizacyjnych

§ 0310 zmniejsza się plan dochodów o kwotę 50.000,00 zł;

§ 0340 zwiększa się plan dochodów o kwotę 10.660,00 zł.

rozdział 75616 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych

§ 0360 zwiększa się plan dochodów o kwotę 4.000,00 zł;

§ 0430 zwiększa się plan dochodów o kwotę 3.700,00 zł;

§ 0440 zwiększa się plan dochodów o kwotę 5.980,00 zł;

§ 0500 zwiększa się plan dochodów o kwotę 30.000,00 zł.

rozdział 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw

§ 0410 zwiększa się plan dochodów o kwotę 4.406,00 zł;

§ 0490 zmniejsza się plan dochodów o kwotę 4.990,00 zł.

Dochody w powyższych rozdziałach zostały skorygowane o przewidywane wykonanie ich na koniec roku.

rozdział 75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

§ 0010 zwiększa się plan dochodów o kwotę 438.497,00 zł.

Zwiększa się plan dochodów zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4753.16.2024 z dnia 3 grudnia 2024r. w sprawie przyznanych dodatkowych dochodów na rok 2024 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

-dział 758

rozdział 75802 Uzupelnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

§ 2750 zwiększa się do planu dochodów o kwotę 561.503,00 zł.

Zwiększa się plan dochodów zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4751.1.3.2024 z dnia 3 grudnia 2024r. w sprawie przyznania dodatkowych środków na rok 2024 z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej.

rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe

§ 0970 zmniejsza się plan dochodów o kwotę 1.000.000,00 zł.

Zmniejsza się plan dochodów z tytułu zwrotu podatku VAT związku z realizacją inwestycji „Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Wijewo” w roku 2025.

-dział 801

rozdział 80101 Szkoły podstawowe

§ 0750 zwiększa się plan dochodów o kwotę 7.600,00 zł;

§ 0830 zmniejsza się plan dochodów o kwotę 41.200,00 zł.

Skorygowano plan dochodów o przewidywane wykonanie ich na koniec roku.

rozdział 80104 Przedszkola

§ 0830 wprowadza się plan dochodów w kwocie 17.000,00 zł.

Wprowadzono plan dochodów w stosunku do uzyskanych wpływów z tytułu odpłatności za uczęszczanie do przedszkola dzieci z innych gmin.

-dział 855

rozdział 85504 Wspieranie rodziny

§ 2690 zwiększa się plan dochodów o kwotę 4.475,67 zł.

Zwiększa się plan dochodów na podstawie aneksu do umowy Nr PS-III.946.1.2024.182 w sprawie realizacji rządowego programu wspieranie rodziny „Asystent rodziny w 2024r.”

-dział 926

rozdział 92601 Obiekty sportowe

§ 0830 zmniejsza się plan dochodów o kwotę 3.500,00 zł.

Skorygowano plan dochodów o przewidywane wykonanie ich na koniec roku z tytułu wynajmu sali gimnastycznej.

Zmiany do budżetu po stronie wydatków :

-dział 851

rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi

§ 4210 zwiększa się plan wydatków o kwotę 50.000,00 zł;

§ 4300 zwiększa się plan wydatków o kwotę 56.136,12 zł.

Zwiększony plan wydatków zostanie pokryty wprowadzonymi środkami z przychodów i zostanie przeznaczony na bieżącą działalność w ramach Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii.

-dział 855

rozdział 85504 Wspieranie rodziny

§ 4010 zwiększa się plan wydatków o kwotę 3.795,19 zł,

§ 4110 zwiększa się plan wydatków o kwotę 680,48 zł.

Środki pochodzące z Funduszu Pracy przeznaczone są na dofinansowanie kosztów zatrudnienia asystenta rodziny poniesionych za okres stycznia – grudzień 2024r.

PRZYCHODY

Wyliczenie wolnych środków na koniec roku:

Środki na rachunkach budżetu + 4.518.903,66 zł;

Należności od US +1.560,00 zł;

Zobowiązania z tyt. zwrotu dotacji – 20.002.79 zł;

Inne pasywa: subwencja oświatowa na styczeń 2024r. – 415.886,00,00 zł

Na kwotę w wysokości 4.084.574,87 zł składają się następujące środki:

- niewykorzystane środki na rachunku bieżącym budżetu, wynikająca z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 276.491,02 zł;

- wolne środki jako nadwyżka Śródków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst, wynikających z rozliczenia kredytów, pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 3.808.083,85 zł.

Przychody przyjęte do budżetu w niniejszej uchwale:

W paragrafie „905” niewykorzystane środki na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach wprowadza się środki z realizacji Gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii za 2023 rok w wysokości 106.136,12 zł

Projekt uchwały stanowi załącznik nr 2 do protokołu.

Ad. pkt. 3. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2024-2042.

Skarbnik Gminy Wijewo Pani Ilona Giera odczytała projekt uchwały i poinformowała, że

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wijewo:

- 1) Dochody ogółem zwiększono o 32 050,84 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 32 050,84 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
- 2) Wydatki ogółem zwiększono o 138 186,96 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 138 186,96 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
- 3) Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 429 574,87 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	29 161 642,61	+32 050,84	29 193 693,45
Dochody bieżące	23 718 010,56	+32 050,84	23 750 061,40
Udział we wpływach z PIT	3 863 276,00	+438 497,00	4 301 773,00
Subwencja ogólna	8 928 376,00	+561 503,00	9 489 879,00
Dotacje bieżące	4 230 497,85	+32 050,84	4 262 548,69
Pozostałe	6 619 598,71	-1 000 000,00	5 619 598,71
Podatek od nieruchomości	2 975 552,00	-50 000,00	2 925 552,00
Wydatki ogółem	33 485 081,36	+138 186,96	33 623 268,32
Wydatki bieżące	25 008 128,00	+138 186,96	25 146 314,96
Wynagrodzenia i pochodne	12 806 068,99	-519,10	12 805 549,89
Pozostałe wydatki bieżące	11 645 932,01	+138 706,06	11 784 638,07
Wynik budżetu	-4 323 438,75	-106 136,12	-4 429 574,87

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wijewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 106 136,12 zł i po zmianach wynoszą 5 344 574,87 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 238 438,75	+106 136,12	5 344 574,87
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	170 354,90	+106 136,12	276 491,02

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Wijewo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2032-2042. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wijewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	915 000,00	0,00	915 000,00
2025	1 130 000,00	0,00	1 130 000,00
2026	1 177 900,00	0,00	1 177 900,00
2027	1 192 100,00	0,00	1 192 100,00
2028	1 076 030,00	0,00	1 076 030,00
2029	1 044 750,00	0,00	1 044 750,00
2030	1 044 750,00	0,00	1 044 750,00
2031	1 044 750,00	0,00	1 044 750,00
2032	370 000,00	100 000,00	470 000,00
2033	370 000,00	100 000,00	470 000,00
2034	470 000,00	100 000,00	570 000,00
2035	436 391,00	100 000,00	536 391,00
2036	70 000,00	100 000,00	170 000,00
2037	70 000,00	100 000,00	170 000,00
2038	70 000,00	100 000,00	170 000,00
2039	70 000,00	100 000,00	170 000,00
2040	70 000,00	100 000,00	170 000,00
2041	70 000,00	160 000,00	230 000,00
2042	70 000,00	200 000,00	270 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wijewo na lata 2024-2042 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	7,55%	16,60%	TAK	18,96%	TAK
2025	7,94%	13,30%	TAK	15,66%	TAK
2026	7,81%	8,91%	TAK	11,12%	TAK
2027	7,46%	9,12%	TAK	11,33%	TAK
2028	6,48%	8,24%	TAK	10,45%	TAK
2029	5,98%	7,12%	TAK	9,33%	TAK
2030	5,56%	5,75%	TAK	7,96%	TAK
2031	5,24%	9,47%	TAK	9,47%	TAK
2032	2,51%	11,82%	TAK	11,82%	TAK
2033	2,39%	11,62%	TAK	11,62%	TAK
2034	2,67%	11,77%	TAK	11,77%	TAK
2035	2,40%	11,72%	TAK	11,72%	TAK
2036	0,85%	11,62%	TAK	11,62%	TAK
2037	0,81%	11,49%	TAK	11,49%	TAK
2038	0,77%	11,30%	TAK	11,30%	TAK
2039	0,73%	11,05%	TAK	11,05%	TAK
2040	0,70%	10,77%	TAK	10,77%	TAK
2041	0,88%	10,44%	TAK	10,44%	TAK
2042	0,98%	10,02%	TAK	10,02%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wijewo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego dla realizacji programu „Czyste powietrze” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 1) zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 39 000,00 zł;
 - 2) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2029 o kwotę 39 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	193 724,06	+39 000,00	232 724,06

Zródło: opracowanie własne.

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

Pelen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Projekt uchwały stanowi załącznik nr 3 do protokołu.

Ad. pkt. 4. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2025-2042

Ad.pkt. 4.1. odczytanie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2025-2042 wraz z uzasadnieniem

Skarbnik Gminy Wijewo Pani Ilona Giera odczytała projekt uchwały i poinformowała, że 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 Wijewo 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 Wijewo jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wijewo 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 Wijewo na dzień przygotowania projektu, 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, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2042. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wijewo została przygotowana na lata 2025-2042.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wijewo 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 Wijewo, 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%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%
2041	1,00%	2,50%	2,00%
2042	0,80%	2,50%	2,00%

Zródło: 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:

- 1) dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2026-2042 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 Wijewo.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Wijewo 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:

3. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
4. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
5. subwencję ogólną;
6. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
7. 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:

2. dochody ze sprzedaży majątku;
3. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Wijewo 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	140,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2042	0,00%	80,00%
dochody z udziału w CIT	2026	140,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2042	0,00%	80,00%
subwencja ogólna	2026	140,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2042	0,00%	80,00%
dotacje bieżące	2026	140,00%	0,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2042	0,00%	80,00%
pozostałe, w tym:	2026	140,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2042	0,00%	80,00%
z podatku od nieruchomości	2026	140,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2042	0,00%	80,00%

Zródło: Opracowanie własne.

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 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wijewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 083 295,00 zł, co stanowi 103,62% 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. W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 425 300,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa i przebudowa pomieszczeń na potrzeby utworzenia stołówek szkolnych w Gminie Wijewo (Polski Ład) – dotacja majątkowa w wysokości 1 950 000,00 zł;
2. Budowa budynków infrastruktury społecznej w Gminie Wijewo (Polski Ład) – dotacja majątkowa w wysokości 2 000 000,00 zł;
3. Renowacja zabytkowej lodowni na terenie zespołu pałacowo-parkowego w Gminie Wijewo (Polski Ład) – dotacja majątkowa w wysokości 475 300,00 zł.
4. Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Wijewo (PROW) - dotacja majątkowa w wysokości 5 000 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Wijewo 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 Wijewo 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 na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2042	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2042	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Wijewo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 874 105,66 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 87 097,74 zł. W latach 2026-2042 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 Wijewo nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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 Wijewo na lata 2025-2042.

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 ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -230 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych.

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 Wijewo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	34 036 277,82	34 266 277,82	-230 000,00
2026	25 106 743,00	23 928 843,00	1 177 900,00
2027	25 885 052,00	24 692 952,00	1 192 100,00
2028	26 609 834,00	25 533 804,00	1 076 030,00
2029	27 354 909,00	26 310 159,00	1 044 750,00
2030	28 038 781,00	26 994 031,00	1 044 750,00
2031	28 739 751,00	27 695 001,00	1 044 750,00
2032	29 458 245,00	28 888 245,00	570 000,00
2033	30 194 702,00	29 624 702,00	570 000,00
2034	30 949 569,00	30 279 569,00	670 000,00
2035	31 723 308,00	31 086 917,00	636 391,00
2036	32 516 392,00	32 246 392,00	270 000,00
2037	33 329 303,00	33 059 303,00	270 000,00
2038	34 162 535,00	33 892 535,00	270 000,00
2039	35 016 598,00	34 696 598,00	320 000,00
2040	35 716 930,00	35 396 930,00	320 000,00
2041	36 431 269,00	36 041 269,00	390 000,00
2042	37 159 894,00	36 689 894,00	470 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 360 000,00 zł. Przychody Gminy Wijewo w 2025 r. obejmują kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Wijewo obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Wijewo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2032-2042. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wijewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 130 000,00	0,00	1 130 000,00
2026	1 177 900,00	0,00	1 177 900,00
2027	1 192 100,00	0,00	1 192 100,00
2028	1 076 030,00	0,00	1 076 030,00
2029	1 044 750,00	0,00	1 044 750,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2030	1 044 750,00	0,00	1 044 750,00
2031	1 044 750,00	0,00	1 044 750,00
2032	470 000,00	100 000,00	570 000,00
2033	470 000,00	100 000,00	570 000,00
2034	570 000,00	100 000,00	670 000,00
2035	536 391,00	100 000,00	636 391,00
2036	170 000,00	100 000,00	270 000,00
2037	170 000,00	100 000,00	270 000,00
2038	170 000,00	100 000,00	270 000,00
2039	170 000,00	150 000,00	320 000,00
2040	170 000,00	150 000,00	320 000,00
2041	230 000,00	160 000,00	390 000,00
2042	270 000,00	200 000,00	470 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2025-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 11 106 671,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 336 671,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 49,18%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	11 336 671,00	23 051 989,42	49,18%
2026	10 158 771,00	23 471 364,00	43,28%
2027	8 966 671,00	24 198 976,00	37,05%
2028	7 890 641,00	24 876 548,00	31,72%
2029	6 845 891,00	25 573 091,00	26,77%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

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 Wijewo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Wijewo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	24 610 977,82	22 475 164,44	2 135 813,38	2 135 813,38
2026	25 106 743,00	23 357 106,00	1 749 637,00	1 749 637,00
2027	25 885 052,00	24 070 552,00	1 814 500,00	1 814 500,00
2028	26 609 834,00	24 771 050,00	1 838 784,00	1 838 784,00
2029	27 354 909,00	25 324 016,00	2 030 893,00	2 030 893,00
2030	28 038 781,00	25 893 475,00	2 145 306,00	2 145 306,00
2031	28 739 751,00	26 477 944,00	2 261 807,00	2 261 807,00
2032	29 458 245,00	27 091 210,00	2 367 035,00	2 367 035,00
2033	30 194 702,00	27 724 396,00	2 470 306,00	2 470 306,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2034	30 949 569,00	28 363 394,00	2 586 175,00	2 586 175,00
2035	31 723 308,00	29 012 835,00	2 710 473,00	2 710 473,00
2036	32 516 392,00	29 672 294,00	2 844 098,00	2 844 098,00
2037	33 329 303,00	30 349 553,00	2 979 750,00	2 979 750,00
2038	34 162 535,00	31 024 689,00	3 137 846,00	3 137 846,00
2039	35 016 598,00	31 700 665,00	3 315 933,00	3 315 933,00
2040	35 716 930,00	32 376 986,00	3 339 944,00	3 339 944,00
2041	36 431 269,00	33 052 812,00	3 378 457,00	3 378 457,00
2042	37 159 894,00	33 731 161,00	3 428 733,00	3 428 733,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 Wijewo 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 o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	6,96%	15,76%	TAK	15,75%	TAK
2026	7,60%	12,89%	TAK	12,88%	TAK
2027	6,97%	12,57%	TAK	12,57%	TAK
2028	5,93%	11,17%	TAK	11,16%	TAK
2029	5,32%	8,77%	TAK	8,76%	TAK
2030	4,92%	6,74%	TAK	6,73%	TAK
2031	4,58%	7,69%	TAK	7,68%	TAK
2032	2,64%	9,55%	TAK	9,55%	TAK
2033	2,50%	9,30%	TAK	9,30%	TAK
2034	2,71%	9,19%	TAK	9,19%	TAK
2035	2,46%	9,16%	TAK	9,16%	TAK
2036	1,14%	9,23%	TAK	9,23%	TAK
2037	1,08%	9,29%	TAK	9,29%	TAK
2038	1,02%	9,38%	TAK	9,38%	TAK
2039	1,12%	9,51%	TAK	9,51%	TAK
2040	1,07%	9,67%	TAK	9,67%	TAK
2041	1,21%	9,79%	TAK	9,79%	TAK
2042	1,38%	9,89%	TAK	9,89%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wijewo 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

Gmina Wijewo planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej przyjętej zmiany WPF nr IX/68/2024 Rady Gminy Wijewo z dnia 9.12.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1. Zwiększenie bezpieczeństwa na ataki w cyberprzestrzeni poprzez wdrożenie mechanizmów i zakup sprzętu IT związanych z cyberbezpieczeństwem dla gminy Wijewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 1) zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 353 599,17 zł;
2. Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Wijewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 1) zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 787 122,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego dla realizacji programu „Czyste powietrze” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 1) zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 39 000,00 zł;
 - 2) zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 000,00 zł;
 2. Wykonanie rozpoznawczych badań archeologicznych w m. Wijewo, gm. Wijewo, dz. nr 781/2 na terenie stanowiska archeologicznego Wijewo nr 21, AZP 62-21/85 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 1) zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 14 760,00 zł;
 3. Renowacja zabytkowej lodowni na terenie zespołu Pałacowo-parkowego w Gminie Wijewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 1) zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 23 827,00 zł;
 4. Budowa budynków infrastruktury społecznej w Gminie Wijewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 1) zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 106 000,00 zł;
 5. Budowa i przebudowa pomieszczeń na potrzeby utworzenia stołówek szkolnych w gminie Wijewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 1) zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 682 392,65 zł.

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.1 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.3 o kwotę 4 812,06 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.3 załącznika nr 1.

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.2 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.4 o kwotę 662 231,84 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane w danym dziale, rozdziale i paragrafie z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.4 załącznika nr 1.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.

Projekt uchwały stanowi załącznik nr 4 do protokołu.

Ad.pkt. 4.2. Odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o projekcie uchwały wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2042

Wójt Gminy Wijewo Pan Mieczysław Drożdżyński odczytał opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej o projekcie uchwały wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2042

Opinia stanowi załącznik nr 5 do protokołu.

Ad.pkt. 4.3. Przedstawienie autopoprawek Wójta do projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2042

Wójt Gminy Wijewo Pan Mieczysław Drożdżyński poinformował, że Zgodnie ze zmianami w projekcie budżetu na 2025 r. dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wijewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 677 000,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 677 000,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 5 000 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 5 677 000,00 zł, z czego wydatki bieżące nie uległy zmianie, a wydatki majątkowe zwiększono o 5 677 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	28 359 277,82	+5 677 000,00	34 036 277,82
Dochody bieżące	23 933 977,82	+677 000,00	24 610 977,82
Pozostałe	5 675 829,91	+677 000,00	6 352 829,91
Dochody majątkowe	4 425 300,00	+5 000 000,00	9 425 300,00
Wydatki ogółem	28 589 277,82	+5 677 000,00	34 266 277,82
Wydatki majątkowe	6 114 113,38	+5 677 000,00	11 791 113,38

Zródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wijewo na lata 2025-2042 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W całym okresie prognozy Gmina Wijewo 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”.

Wprowadzono zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej. Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Wijewo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 595 414,00 zł, w tym w 2025 r. – 5 677 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 677 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy .

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	5 964 113,38	+5 677 000,00	11 641 113,38

Zródło: opracowanie własne.

Ad.pkt. 4.4. Opinia Komisji Stałych Rady o projekcie uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2025-2042

Wszystkie komisje stały zaopiniowały pozytywnie projekt głosując jednogłośnie za przyjęciem uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2025-2042

Opinie stanowią załącznik nr 6 do protokołu.

Ad.pkt.5. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie uchwały budżetowej Gminy Wijewo na 2025 rok:

Ad.pkt.5.1. Odczytanie projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem
Skarbnik Gminy Wijewo Pani Ilona Giera odczytała projekt uchwały i poinformowała, że Projekt budżetu gminy na 2025 rok został opracowany zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) przyjmując założenia wynikające z Zarządzenia Nr 0050.2.82.2024 Wójta Gminy Wijewo z dnia 6 września 2024 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych na rok budżetowy 2025 opracowane przez kierowników jednostek organizacyjnych gminy, zgodnie z § 1 ust. 1 Uchwały Nr XLVII/303/10 Rady Gminy Wijewo z dnia 31 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Wijewo oraz na podstawie:

1. informacji Ministra Finansów o planowanych rocznych kwotach należnej subwencji ogólnej oraz należnych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik do pisma MF Nr ST3.4750.14.2024),
2. informacji Wojewody Wielkopolskiego (nr pisma FB-I.3110.7.2024.2) o projektowanych na rok 2025 wielkościach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz kwotach dotacji celowych na realizację zadań własnych,
3. informacji Krajowego Biura Wyborczego (nr pisma: DLS.3112.10.2024) o przewidywanej dotacji celowej w roku 2025 na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców.

Konstruując budżet gminy na 2025 rok Wójt Gminy kierował się wskaźnikami makroekonomicznymi przyjętymi do opracowania projektu budżetu państwa z uwzględnieniem uwarunkowań lokalnych.

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne tj. wzrost PKB w ujęciu realnym 3,9%, prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem na poziomie 105,3% oraz wzrost minimalnego wynagrodzenia w 2025 roku z 4.300,00 zł do 4.666,00 zł brutto. Średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej na poziomie 5%. Zgodnie z zaleceniem pokontrolnym w planach do budżetu ujęto wynagrodzenie zastępcy wójta, który został zatrudniony w miesiącu listopad. Wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli o 5%. Dane te nie w pełni zostały uwzględnione w opracowanym budżecie. Stawki podatków i opłat wzrosły o ok 5%.

Opracowany projekt budżetu gminy jest budżetem niezrównoważonym. Po stronie dochodów wynosi 28.359.277,82 zł, a po stronie wydatków 28.589.277,82 zł. Planowany deficyt budżetu wyniesie 230.000,00. zł i sfinansowany zostanie przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w 2025 roku. Deficyt budżetu związany jest z realizacją zadań inwestycyjnych oraz zabezpieczeniem wydatków na oświatę.

DOCHODY BUDŻETU

Planowane dochody uwzględniono w wysokościach realnych. Stawki podatków i opłat zostały zaplanowane według tegorocznych uchwał. Nowe stawki zostały określone przez Radę Gminy na sesji w dniu 5 listopada 2024 r i wzrosły do roku poprzedniego o ok.5%
Po stronie dochodów w wysokości 28.359.277,82 zł zamieszczone zostały:

- . dochody bieżące w wysokości 23.933.977,82 zł,
- . dochody majątkowe w wysokości 4.425.300,00 zł.

DOCHODY BIEŻĄCE

Ogółem planowane dochody są wyższe od tegorocznych, wg stanu na koniec III kwartału o 4,14 %. W przedkładanym projekcie uchwały budżetowej jest zaplanowana kwota środków z budżetu państwa na realizację zadań zleconych głównie w zakresie świadczeń z pomocy społecznej. Kwota ta jednak nie w pełni pokrywa zapotrzebowanie na utrzymanie stanowisk pracy.

Dochody z podatków i opłat lokalnych

Najważniejsze pozycje w dochodach z podatków i opłat lokalnych stanowią: podatek od nieruchomości, podatek rolny, leśny i od środków transportowych.

Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody bieżące to wpływy z najmu i dzierżawy, ze sprzedaży usług, odsetki oraz różne opłaty. Dochody te stanowią ok. 4,0 % dochodów gminy. Podstawą wyliczenia planowanych dochodów z najmu i dzierżawy są zawarte umowy. W dochodach uwzględniono podwyżkę czynszów zgodnie z aneksami obowiązującymi od dnia 1 marca 2025 roku.

DOCHODY MAJĄTKOWE

W budżecie po stronie dochodów nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku.

Najważniejsze gminne inwestycje związane są z zadaniami na które gmina otrzymała środki z III naboru (III edycja) „Polski Ład”.

Budżet zawiera również plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w dziale 855 w kwocie 57.000,00 zł. określony w ustawie budżetowej a przekazany pismem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB-I.3110.7.2024.2 z dnia 24 października 2024 roku.

Dochody bieżące z poszczególnych źródeł (wg działów klasyfikacji budżetowej):

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

- dochody z tytułu dzierżawy oczyszczalni ścieków i kanalizacji otrzymywane od Gminnego Zakładu Komunalnego,
- dochody z dzierżawy obwodów łowieckich przyjęte na poziomie wykonania planu roku bieżącego.

Dział 600 „Transport i łączność”

- wpływy z innych opłat pobieranych przez gminę dotyczących opłat za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym przyjęte na poziomie wydanych decyzji.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”

W dziale osobno zostały wyodrębnione dochody związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami i osobno z gospodarowaniem mieszkaniowym zasobem gminy

- dochody z opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości na poziomie wynikającym z aktów notarialnych,
- dochody z tytułu dzierżaw składników majątkowych na poziomie wynikającym z podpisanych umów najmu lokali i dzierżaw gruntów z mienia gminnego.

Dział 750 „Administracja publiczna”

- dotacja celowa z zakresu administracji rządowej na pokrycie części wynagrodzeń osobowych m.in. na pokrycie kosztów związanych z przyjmowaniem wniosków, wydawaniem dokumentów i wydawaniem dowodów osobistych oraz innych zadań z zakresu administracji rządowej,
- dochody z tytułu realizacji projektu „Cyberbezpieczny samorząd”.

Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”

- otrzymana dotacja celowa przeznaczona jest na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w wysokości określonej w zawiadomieniu Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Lesznie.

Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”

- wpływy z podatku od działalności gospodarczej opłacanej w formie karty podatkowej określono na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego,

- wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych, podatku od środków transportowych określono z uwzględnieniem zmienionych stawek (wzrost o ok.5%),
- wpływy z podatku rolnego od osób prawnych i fizycznych na podstawie ustalonej ceny żyta (niższe o ok.5% do roku bieżącego),
- wpływy z podatku leśnego od osób prawnych i fizycznych na poziomie ustalonej ceny drewna tartaczego (niższe o ok 15,00% do roku bieżącego),
- odsetki od nieterminowych wpłat od osób prawnych i fizycznych przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego,
- wpływy z tytułu podatku od spadków i darowizn przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego,
- wpływy z opłaty targowej przyjęto na poziomie budżetu na rok 2024,
- wpływy z opłaty miejscowej przyjęto na poziomie wykonania roku bieżącego,
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania za rok bieżący,
- wpływy z tytułu wystawianych upomnień od występujących zaległości przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego,
- uwzględniono wpływu z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatku – zgodnie z wyliczeniem inspektora ds. podatków i opłat,
- wpływy z opłaty skarbowej przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej przyjęto na podstawie wykonania roku bieżącego,
- wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu przyjęto w wysokości przygotowywanego programu, dochody budżetu z tytułu opłaty za zezwolenia na obrót w kraju napojami alkoholowymi (tzw. małpki) wraz wydatkami nimi finansowanymi zostały wprowadzone w kwocie wpływów z roku 2024,
- udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w wysokości określonej w piśmie Ministra Finansów Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 roku w wysokości 9.635.348,37 zł,
- udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto w wysokości 53.620,43 zł tj zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 14 października 2024 roku.

Dział 758 „Różne rozliczenia”

- należną subwencję przyjęto w wysokości określonej w piśmie Ministra Finansów Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 roku w wysokości 7.010.190,71 zł,
- wpływ z tytułu odsetek od zakładanych codziennych lokat typu Overnight.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

- dochody otrzymane na podstawie wyliczeń kierowników jednostek organizacyjnych dotyczące wpływów za wydawanie legitymacji szkolnych, opłat za korzystanie z przedszkola oraz najmu składników majątkowych, wpłaty za wydawane obiady dla uczniów,
- wpływy z wynajmu autobusu szkolnego.

Dział 852 „Pomoc społeczna”

- przyjęto dotacje celowe na zadania własne w wysokościach określonych w dyspozycji Wojewody Wielkopolskiego w piśmie Nr FB-I.3110.7.2024.2 z dnia 24 października 2024 roku z przeznaczeniem na opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia, wypłaty zasiłków okresowych i celowych, wypłaty zasiłków stałych, dotację na licencję programu POMOST. Zaplanowane dochody pochodzić będą z częściowej odpłatności za usługi opiekuńcze oraz za częściowy zwrot odpłatności za pobyt w Domu Pomocy Społecznej.

Dział 855 „Rodzina”

- przyjęto dotacje celowe na zadania zlecone w wysokościach określonych w dyspozycji Wojewody Wielkopolskiego Nr FB-I.3110.7.2023.72 z dnia 24 października 2024 roku przeznacza się na wypłaty świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne osób pobierających świadczenia rodzinne i zasiłki dla opiekunów oraz realizację Programu Karta Dużej Rodziny,

- dochody z tytułu zwrotu od dłużników alimentacyjnych świadczeń wypłaconych z zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego przyjęto na podstawie wyliczenia kierownika jednostki organizacyjnej.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

- wpływ środków z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego,
- przewidziano wpływy z tytułu kontynuacji realizacji programu „Czyste powietrze” wraz z dodatkowymi środkami za wydane zaświadczenia.

Dochody majątkowe z poszczególnych źródeł (wg działów klasyfikacji budżetowej):

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

- w rozdziale 80148 przyjęto środki będące dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych – Edycja 8/2023/8426/PolskiŁad na zadanie pn. Budowa i przebudowa pomieszczeń na potrzeby utworzenia stołówek szkolnych w Gminie Wijewo.

Dział 852 „Pomoc społeczna”

- w rozdziale 85295 zaplanowano środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych – Edycja 6PGR/2023/4512/PolskiŁad na realizację inwestycji pn. Budowa budynków infrastruktury społecznej w Gminie Wijewo.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

-w rozdziale 92120 zaplanowano środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – RPOZ/2022/13158/PolskiŁad na realizację inwestycji pn. Renowacja zabytkowej lodowni na terenie zespołu pałacowo-parkowego w Gminie Wijewo.

WYDATKI BUDŻETU

Planowane wydatki uwzględniono w wysokościach realnych i oszczędnościowych
Po stronie wydatków w wysokości 28.589.277,82 zł zostały uwzględnione:

- . wydatki bieżące w wysokości 22.475.164,44 zł,
- . wydatki majątkowe w wysokości 6.114.113,38 zł.

WYDATKI BIEŻĄCE

Prognozowane na 2025 rok wydatki bieżące są niższe od planowanych w budżecie roku 2024 o ok. 7,16%. Wydatki na wynagrodzenia są utrzymane na podobnym poziomie jak w roku 2024.

W przedkładanym projekcie uchwały budżetowej na 2025 rok jak co roku główną pozycję po stronie wydatków stanowią nakłady w dziale oświata w wysokości 12.923.196,00 zł.

Nie zabezpieczono w pełni środków wystarczających na wydatki bieżące w szkołach oraz w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej .

WYDATKI MAJĄTKOWE

Najważniejszymi wydatkami inwestycyjnymi będą inwestycje przy wsparciu środków z naboru z Funduszu Polski Ład – Funduszu Inwestycji Strategicznych:

- 1) Budowa i przebudowa pomieszczeń na potrzeby utworzenia stołówek szkolnych w Gminie Wijewo,
- 2) Budowa budynków infrastruktury społecznej w Gminie Wijewo,
- 3) Renowacja zabytkowej lodowni na terenie zespołu pałacowo-parkowego w Gminie Wijewo

Uzasadnienie do planowanych wydatków w projekcie budżetu na 2025 rok

Struktura wydatków bieżących przedstawia się następująco (wg działów klasyfikacji budżetowej):

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

- zabezpieczono środki z przeznaczeniem na utrzymanie rowów gminnych,
- środki na udzielenie dotacji dla spółek wodnych na podstawie złożonych wniosków,
- środki na odpis dla Wielkopolskiej Izby Rolniczej od planowanych wpływów z podatku rolnego od osób prawnych i fizycznych oraz należnych odsetek z tytułu nieterminowo regulowanych należności,
- dopłaty do odprowadzanych ścieków wnoszonych do spółki gminnej.

Dział 020 „Leśnictwo”

- zabezpieczono środki na czyszczenie i pielęgnację lasów gminnych.

Dział 600 „Transport i łączność”

- zaplanowano wydatki na utrzymanie dróg publicznych,
- zabezpieczono środki na zadanie realizowane w ramach funduszu sołectkiego wsi Brenno na utwardzenie tłuczniem dróg gminnych w tej miejscowości,
- zabezpieczono środki na zadanie realizowane w ramach funduszu sołectkiego wsi Wijewo na remont chodnika w tej miejscowości,
- zaplanowano wydatki na zakupy materiałów i usługi w zakresie utrzymania przystanków,
- wykonanie ekspertyzy mostu na drodze Brenno-Ostrów,
- opłaty za zajęcie pasa drogowego.

Dział 630 „Turystyka”

- zabezpieczono środki na zakup energii elektrycznej, środków czystości, opłat za odpady komunalne związane z utrzymaniem terenu rekreacyjnego oraz usług związanych z obsługą kąpieliska.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”

- zabezpieczono wydatki związane z utrzymaniem budynków komunalnych poprzez dokonywanie przeglądów technicznych, bieżących napraw i remontów, koszty ogłoszeń prasowych, wykonanie operatów szacunkowych, badań archeologicznych na działce gminnej ,pokryte zostaną koszty geodezyjne, notarialne i koszty postępowań sądowych, koszty licencji i oprogramowania.

Dział 710 „Działalność usługowa”

- zabezpieczono wydatki związane z opracowaniem opinii, map i dokumentów w zakresie opracowania „planu ogólnego dla gminy”

Dział 750 „Administracja publiczna”

- wydatki w rozdziale „Urzędy Wojewódzkie” przeznaczone zostaną na pokrycie części wynagrodzeń osobowych pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej na poziomie planowanej dotacji,
- zabezpieczono wydatki związane z obsługą rady gminy, w szczególności na wypłaty należnych diet przewodniczącego rady i radnych, zabezpieczono środki na inne koszty związane z funkcjonowaniem rady i jej organów,
- zabezpieczono wydatki związane z wynagrodzeniami dla pracowników administracji wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, należnymi pięcioma nagrodami jubileuszowymi, naliczono odprawy emerytalne dla dwóch pracowników, ekwiwalenty dla zatrudnionych pracowników, w rozdziale 75023 umieszczono wydatki na utrzymanie wszystkich stanowisk pracy związanych z funkcjonowaniem jednostki, przewidziano wydatki związane z bieżącym utrzymaniem budynku, głównie opału i energii oraz wydatki rzeczowe dotyczące zakupu materiałów, artykułów biurowych, wydatki na szkolenia i delegacje służbowe, wydatki na regulowanie opłat pocztowych, telekomunikacyjnych, internetowych, kosztów obsługi prawnej, doradztwa podatkowego, usług informatycznych, opłaty za przedłużenie licencji programów komputerowych,
- naliczone składki do stowarzyszeń i ubezpieczeń majątku ponoszone w rozdziale 75095,
- zabezpieczono środki na realizację projektu „Cyberbezpieczny samorząd”,
- zabezpieczono wydatki związane z promocją gminy związane z zakupem i wykonaniem materiałów reklamowych, utrzymaniem strony internetowej,
- zabezpieczono wydatki związane z wynagrodzeniami wraz z pochodnymi dla pracowników zatrudnionych w ramach wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej oraz ekwiwalentami dla zatrudnionych pracowników, przewidziano wydatki związane z zakupem artykułów i urządzeń biurowych, szkoleń oraz delegacji służbowych dla pracowników tam zatrudnionych.

- zaplanowano wypłaty diet sołtysów za udział w posiedzeniach rady gminy oraz wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne z tytułu pobieranych podatków i opłat

Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz

sądownictwa”

- przyjęto wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców na poziomie planowanej dotacji (licencja programu WYB).

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

- zaplanowano środki na przyznanie dotacji dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego w zakresie porządku i bezpieczeństwa publicznego,

- zabezpieczono wydatki związane z utrzymaniem, wyposażeniem i wyszkoleniem jednostek straży pożarnych celem zapewnienia gotowości bojowej, w tym: zakupy paliw, sprzętu, naprawy i przeglądy techniczne, ubezpieczenie majątkowe, wynagrodzenia kierowców i należne ekwiwalenty za udział w akcjach gaśniczych i szkoleniach,

- zapewniono wydatki na pokrycie kosztów abonamentu telefonu komórkowego będącego w dyspozycji gminnego centrum zarządzania kryzysowego,

- w rozdziale 75421 zaplanowano rezerwę celową w wysokości 50.000,00 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

Dział 757 „Obsługa długu publicznego”

- przyjęto wydatki na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Dział 758 „Różne rozliczenia”

- zaplanowano wydatek związany z przekazaniem podatku od towarów i usług należnego wobec urzędu skarbowego za rok bieżący i wynikający z rocznej korekty.

- w rozdziale 75818 zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości 150.000,00 zł.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

- nie w pełni zabezpieczono wydatki bieżące jednostek oświatowych związane z wynagrodzeniami dla nauczycieli, administracji i pracowników obsługi szkół podstawowych wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, dodatkiem wiejskim, ekwiwalentami pieniężnymi dla zatrudnionych pracowników, ograniczone zostały planowane wydatki związane z utrzymaniem budynku oraz wydatki rzeczowe dotyczące zakupu artykułów i materiałów biurowych, pomocy szkolnych, zakup energii i wody, kosztów pocztowych i telekomunikacyjnych, kosztów delegacji służbowych i szkoleń, składek na ubezpieczenie majątkowe, licencje, wydatki na niezbędne remonty, zakup rolet okiennych, ławek i krzeseł, zakup opału który stanowi znaczący wydatek w budżetach jednostek,

- zabezpieczono wydatki związane z wynagrodzeniami dla nauczycieli oddziałów przedszkolnych wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, należnymi dodatkami wiejskimi, wynagrodzeniami dla pracowników administracji i obsługi przedszkola wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, ograniczono wydatki związane z utrzymaniem placówki oraz wydatki rzeczowe z zakresu zakupu artykułów biurowych, energii elektrycznej, ubezpieczenia majątkowego, szkoleń i delegacji służbowych, usług remontowych,

- zabezpieczono pokrycie kosztów pobytu dzieci w przedszkolach na terenie innych gmin,

- nie w pełnym zakresie zabezpieczono wydatki związane z wynagrodzeniami dla nauczycieli, administracji i pracowników obsługi szkoły podstawowej i szkoły branżowej wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, należnymi dodatkami wiejskimi, ekwiwalentami pieniężnymi dla zatrudnionych pracowników, ograniczono wydatki związane z utrzymaniem budynku oraz wydatki rzeczowe dotyczące zakupu artykułów i materiałów biurowych, pomocy szkolnych, zakup energii i wody, kosztów pocztowych, kosztów usług telekomunikacyjnych, kosztów delegacji służbowych i szkoleń, składek na ubezpieczenie majątkowe oraz wydatki związane z bieżącymi remontami, ponoszenie opłat za kursy zawodowe dla uczniów.

- w każdej ze szkół zabezpieczono wydatki związane ze specjalną organizacją nauki i metod pracy m.in. wynagrodzenia osobowe nauczycieli zajmujących się dziećmi, które posiadają orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego,

- przewidziano wydatki związane z dowożeniem uczniów do szkół, w tym: zakupy paliwa, koszty usług transportowych w zakresie przewozów szkolnych, w tym do szkół specjalnych, koszty ubezpieczenia komunikacyjnego,

- przewidziano wydatki związane z opłacaniem kursów zawodowych poprzez udzielenie dotacji dla powiatu,

- zabezpieczono wydatki na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli,

- zabezpieczono wydatki na dokonanie odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów,

Dodatkowo do zadań w zakresie oświaty należy kształcenie uczniów będącymi obywatelami Ukrainy. Środki z Funduszu Pomocy zostaną przyjęte do budżetu w trakcie roku budżetowego.

Dział 851 „Ochrona zdrowia”

- wydatki związane z realizacją programu zostały zaplanowane m.in. na prowadzenie punktu konsultacyjnego, koszty obsługi gminnej komisji, organizowanie letniego wypoczynku dla dzieci z grup ryzyka, prowadzenie w szkołach programów profilaktycznych oraz świetlic socjoterapeutycznych.

- zabezpieczono dotacje dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego.

Dział 852 „Pomoc społeczna”

- zabezpieczono nie w pełni wydatki związane z opłaceniem pobytu sześciu osób w domu pomocy społecznej,

- na podstawie dyspozycji Wojewody Wielkopolskiego i środków własnych przyjęto wydatki związane z działalnością zespołu interdyscyplinarnego działającego w ramach przemocy w rodzinie,

- na podstawie dyspozycji Wojewody Wielkopolskiego przyjęto wydatki na pokrycie składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej,

- na podstawie dyspozycji Wojewody Wielkopolskiego i środków własnych przyjęto wydatki na wypłaty zasiłków okresowych, celowych i pomoc w naturze oraz wypłaty zasiłków stałych,

- zaplanowano wydatki na wypłaty dodatków mieszkaniowych,

- przyjęto wydatki na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej, w tym wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi, wynagrodzeniem informatyka, ekwiwalenty pieniężne, zakupy materiałów biurowych, szkolenia i koszty delegacji służbowych,

- przyjęto wydatki na wynagrodzenia w zakresie wykonywania usług opiekuńczych,

- przyjęto wydatki w ramach środków własnych gminy związane realizacją programu dożywiania w szkołach,

- zaplanowano wydatki na realizację programu Korpus Wsparcia Seniorów,

- na podstawie decyzji Wojewody Wielkopolskiego przyjęto wydatki na pokrycie licencji programu POMOST

- przyjęto wydatki na realizację programu na rzecz integracji społecznej bezrobotnych,

- zabezpieczono wydatki na wynagrodzenia kierownika Klubu Seniora, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, pochodnych od wynagrodzeń, zakup materiałów biurowych, środków czystości, artykułów spożywczych, opłacenie składki na ubezpieczenie majątkowe oraz usług związanych z wyjazdami seniorów.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”

- zabezpiecza się w budżecie środki na udział własny wypłat na stypendia.

Dział 855 „Rodzina”

- na podstawie dyspozycji Wojewody Wielkopolskiego przyjęto wydatki związane z wypłatami świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego wraz z kosztami obsługi (3%)i opłacania składek na ubezpieczenie społeczne za osoby uprawnione do świadczeń opiekuńczych,

- na podstawie dyspozycji Wojewody Wielkopolskiego przyjęto wydatki związane z programem Karta Dużej Rodziny

- przyjęto wydatki w ramach środków własnych gminy na wynagrodzenia asystenta rodziny wraz pochodnymi od wynagrodzeń, zakupy materiałów, szkolenia i koszty delegacji,

- przyjęto wydatki związane z opłaceniem pobytu dzieci w rodzinach zastępczych,

- na podstawie dyspozycji Wojewody Wielkopolskiego przyjęto wydatki związane z opłacaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne osób pobierających świadczenia rodzinne i zasiłki dla opiekunów.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

- zadania w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi na terenie gminy realizuje Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego,

- zabezpieczono środki na zakup energii elektrycznej oraz wykonanie stałego monitoringu składowiska odpadów stałych,
- zabezpieczono środki na zakup paliw, sprzętu gospodarczego oraz kwiatów rabatowych jako wydatki związane z utrzymaniem zieleni w gminie,
- w formie dotacji zaplanowano środki na utrzymanie schroniska dla zwierząt oraz środki na wyłapywanie i leczenie zwierząt,
- zabezpieczono środki na pokrycie wydatków związanych z oświetleniem dróg na terenie gminy,
- zaplanowano wydatki w ramach realizacji programu Czyste powietrze na wynagrodzenie pracownika obsługującego program wraz z pochodnymi, zakup materiałów i usług,
- z tytułu dochodów z opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska planuje się zakupy materiałów i usług w zakresie ochrony środowiska.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

- uwzględniono dotację podmiotową dla Gminnego Ośrodka Kultury i Gminnej Biblioteki Publicznej na prowadzenie podstawowej bieżącej działalności,
- przyjęto środki na przyznanie dotacji dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego,
- w planie wydatków zabezpiecza się środki na dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich na obiektach zabytkowych,
- zabezpiecza się środki na zakup gazu do sali wiejskiej w Zaborówcu, na organizację Biegu Powstańczego
- zabezpieczono środki na zadania wymienione w załączniku do uchwały a realizowanych w ramach funduszy sołeckich w poszczególnych wsiach, m.in. na organizację festynów rodzinnych, zakup ławek i stołów na potrzeby wyposażenia namiotu plenerowego.

Dział 926 „Kultura fizyczna”

- zaplanowano w ramach upowszechniania kultury fizycznej dotacje dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego,
- zabezpieczono środki na zadania wymienione w załączniku do uchwały a realizowanych w ramach funduszy sołeckich w poszczególnych wsiach, m.in. zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy altankach wiejskich

Struktura wydatków majątkowych przedstawia się następująco (wg działów klasyfikacji budżetowej):

Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 6.114.113,38 zł w tym:

- z udziałem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: program Inwestycji Strategicznych w kwocie 4.425.300,00 zł.
- z udziałem środków własnych 1.688.813,38 zł.

Podział przedstawia się następująco:

Dział 600 „Transport i łączność”

- przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Wijewo – z możliwością dofinansowania z budżetu Województwa Wielkopolskiego w formie dotacji na budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych.

Dział 758 „Różne rozliczenia”

- w planie budżetu wyodrębniono środki do dyspozycji organu wykonawczego jako rezerwę na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 100.000,00 zł.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

- realizowane będzie zadanie inwestycyjne pn. Budowa i przebudowa stołówek szkolnych w kwocie 3.178.000,00 zł przy udziale środków z Polskiego Ładu

Dział 852 „Pomoc społeczna”

- realizowane będzie zadanie pn. Budowa budynków infrastruktury społecznej w kwocie 2.297.917,00 zł na które otrzymano środki z Polskiego Ładu w wysokości 2.000.000,00 zł.

Dział 921 „ Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

- realizowane będzie zadanie współfinansowane środkami z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków pn. Renowacja zabytkowej lodowni na terenie zespołu pałacowo-parkowego.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Projekt budżetu na 2025 roku zamyka się deficytem. Planowane przychody zostaną pozyskane z pożyczek i kredytów w wysokości 1.360.000,00 zł.

Planowane rozchody w wysokości 1.130.000,00zł stanowią spłaty rat pożyczek.

Spłata w kwocie 600.000,00 zł dot. pożyczki zaciągniętej j z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na przedsięwzięcie w zakresie budowy oczyszczalni i wykonania I etapu sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Wijewo, na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Brenno spłata wynosi 430.000,00 zł oraz dla sieci w miejscowości Potrzebowo raty wynoszą 100.000,00 zł.

Informacja o przewidywanym wykonaniu dochodów budżetu gminy za rok poprzedzający rok budżetowy wg stanu na koniec III kwartału 2024 roku przedstawia plan dochodów na dzień 30.09.2024 r. oraz przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2024 r.

Informacja o przewidywanym wykonaniu wydatków budżetu gminy za rok poprzedzający rok budżetowy wg stanu na koniec III kwartału 2024 roku przedstawia plan wydatków na dzień 30.09.2024 r. oraz przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2024 r.

Wraz z projektem uchwały budżetowej na 2025 rok przedkłada się następujące materiały informacyjne:

- . informację o przewidywanym wykonaniu dochodów budżetu gminy za rok poprzedzający rok budżetowy według stanu na koniec III kwartału w szczególności paragrafu klasyfikacji budżetowej,
- . informację o przewidywanym wykonaniu wydatków budżetu gminy za rok poprzedzający rok budżetowy według stanu na koniec III kwartału w szczególności paragrafu klasyfikacji budżetowej,
- . informację o sytuacji finansowej gminy ze szczególnym uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia.

W załącznikach do projektu uchwały budżetowej przedstawiono w formie tabelarycznej poszczególne dochody i wydatki w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej:

1. Załącznik Nr 1 – Plan dochodów budżetu gminy na 2025 rok.
2. Załącznik Nr 2 – Plan wydatków budżetu gminy na 2025 rok.
3. Załącznik Nr 3 – Plan dochodów związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na 2025 rok.
4. Załącznik Nr 4 - Plan wydatków związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na 2025 rok.
5. Załącznik Nr 5 – Planowane kwoty dotacji udzielonych z budżetu gminy dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych na 2025 rok.
6. Załącznik Nr 6 – Wykaz inwestycji do realizacji w 2025 roku.
7. Załącznik Nr 7 – Zestawienie przychodów na 2025 rok.
8. Załącznik Nr 8 – Zestawienie rozchodów na 2025 rok.
9. Załącznik Nr 9 - Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na terenie Gminy Wijewo na 2025 rok.
10. Załącznik Nr 10 - Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją ustawy Prawo ochrony środowiska na 2025 rok.
11. Załącznik Nr 11– Plan wydatków na zadania, przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego na 2025 rok.

1. Załącznik Nr 12 – Plan finansowy dla wydzielonego rachunku środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na 2025 rok.

2. Załącznik Nr 13 - Plan dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych jst, które podlegają odprowadzeniu do budżetu państwa na 2025 rok.

Projekt uchwały stanowi załącznik nr 7 do protokołu.

Ad.pkt.5.2. Odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o projekcie uchwały budżetowej

Wójt Gminy Wijewo Pan Mieczysław Drożdżyński odczytał opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej o projekcie uchwały budżetowej

Opinia stanowi załącznik nr 8 do protokołu.

Ad.pkt.5.3. Odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie wyrażenia opinii o możliwości sfinansowania przez Gminę Wijewo deficytu budżetu na 2025 rok.

Wójt Gminy Wijewo Pan Mieczysław Drożdżyński odczytał opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej o projekcie uchwały budżetowej

Opinia stanowi załącznik nr 9 do protokołu.

Ad.pkt.5.4. Przedstawienie autopoprawek Wójta do projektu uchwały budżetowej

Wójt Gminy Wijewo poinformował, że w związku z wystąpieniem uwag do projektu budżetu, ze zgłoszeniem zmian oraz wystąpieniem innych okoliczności, które nie były znane podczas tworzenia projektu wprowadza się następujące zmiany:

Dochody budżetu:

-dział 010

rozdział 01044

§ 6207 wprowadza się plan w kwocie 5.000.000,00 zł.

Wprowadzony plan ma związek z otrzymaniem pomocy w ramach PROW na lata 2014-2020 w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Wijewo”. Zadanie nie zostało wykonane w roku 2024 i zgodnie z umową zostanie zrealizowane w roku 2025.

-dział 758

rozdział 75814

§ 0970 wprowadza się plan w kwocie 677.000,00 zł.

Wprowadzony plan dotyczy zwrotu podatku VAT z tytułu realizacji inwestycji z zakresie gospodarki wodno-ściekowej.

Wydatki budżetu:

-dział 010

rozdział 01044

§ 6050 wprowadza się plan w kwocie 662.231,84 zł;

§ 6057 wprowadza się plan wydatków w kwocie 5.000.000,00 zł,

§ 6059 wprowadza się plan wydatków w kwocie 14.768,16 zł.

W tym rozdziale przy otrzymaniu pomocy w ramach PROW na lata 2014-2020 w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” realizowane jest zadanie pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno -

ściekowej w Gminie Wijewo". Inwestycja jest w trakcie realizacji a planowane zakończenie to pierwsza połowa 2025 roku.

Do uchwały budżetowej zostaje prawidłowo sporządzony załącznik Nr 13 - Plan dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych jst które podlegają odprowadzeniu do budżetu państwa.

W uchwale budżetowej dokonuje się prawidłowej klasyfikacji dochodów z tytułu realizacji projektu „Cyberbezpieczny samorząd”.

Nie w pełni zabezpieczono środki na wydatki bieżące, które zostały uznane za niekonieczne do zapewnienia ciągłości działalności jednostki.

Środki na wynagrodzenia nauczycieli nie zostały zabezpieczone w pełnej wysokości, ponieważ jak wynika z pisma Ministra Finansów część z nich zostanie pokryta z rezerwy celowej, po jej uruchomieniu w trakcie roku 2025.

Ad. pkt. 5.5. Opinia Komisji Stałych Rady o projekcie uchwały budżetowej

Wszystkie komisje stały zaopiniowały pozytywnie projekt głosując jednogłośnie za przyjęciem uchwały Budżetowej na 2025 rok /

Ad. pkt.6. Sprawy Bieżące.

Przewodnicząca Rady Gminy Wijewo poinformowała, że do biura rady nie wpłynęło żadne pismo

Ad. pkt. 7. Zapytania i wolne wnioski.

Radny Pan Marcin Zając odniósł się z zapytaniem jak wygląda sytuacja ze sprzedażą działek gminnych dla osób które wniosowały o to , Gminny Zakład Komunalny Wijewo, Samopomoc Chłopska oraz UMIKOP Roboty Ziemne.

Radna Pani Martyna Rękoś poprosiła o wznowienie komunikatu o tym czym powinno się palić w piecu, ponieważ dostała sygnał od mieszkańców wsi Brenno, że często widać bardzo zadymione kominy.

Radna Pani Bernadeta Rąglewska zwróciła uwagę że w Brennie na ul.Kargowskiej nie zdjęto znaku drogowego , roboty drogowe.

Przewodnicząca zawnioskowała o lustro naprzeciwko wjazdu na drogę na Brenno - Ostrów, oraz zawnioskowała o montaż studzienki między ul. Zbożową a jeziorna przy ul. Niwka żeby za każdym razem nie zalewało tam mieszkańców.

Radny Pan Edward Nyczko dopytywał co z lustrem które trzeba wymienić naprzeciwko boiska w m. Potrzebowo, oraz dopytywał w sprawie inteligentnych świateł

Zastępca Wójta odniósł się do wszystkich zapytań Radnych.

Ad. pkt. 8. Zakończenie.

Przewodniczący obrad stwierdził, że porządek posiedzenia został wyczerpany. Podziękował za obecność, aktywny udział w posiedzeniu i zakończył obrady.

Na tym protokół zakończono.

Przewodniczący Komisji

Bernadeta Rąglewska

Protokołowała:
Aleksandra Mikołajczuk