

UCHWAŁA NR LXIII.368.2023
RADY MIASTA I GMINY MIASTECZKO KRAJEŃSKIE

z dnia 9 października 2023 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Miasteczko Krajeńskie na lata 2023-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XLIX.290.2022 Rady Miasta i Gminy Miasteczko Krajeńskie' z dnia 16.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Miasteczko Krajeńskie' na lata 2023-2030 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Miasteczko Krajeńskie' na lata 2023-2030 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Miasta i Gminy Miasteczko Krajeńskie', stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Miasteczko Krajeńskie'.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Szymon Kunek

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr LXIII.368.2023 Rady Miasta i Gminy Miasteczko Krajeńskie z dnia 9.10.2023 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
2023	25 051 812,01	18 064 601,72	1 638 404,00	233 651,00	7 415 800,00	2 887 843,60	5 888 903,12	1 993 000,00	6 987 210,29	1 141 900,00	5 843 201,29
2024	25 250 457,08	15 712 877,00	1 819 284,00	259 446,00	6 460 618,00	1 812 589,00	5 360 940,00	2 213 027,00	9 537 580,08	0,00	9 537 580,08
2025	16 093 776,00	16 093 776,00	1 875 682,00	267 489,00	6 660 897,00	1 868 779,00	5 420 929,00	2 281 631,00	0,00	0,00	0,00
2026	16 393 619,00	16 393 619,00	1 922 574,00	274 176,00	6 827 419,00	1 915 498,00	5 453 952,00	2 338 672,00	0,00	0,00	0,00
2027	16 869 034,00	16 869 034,00	1 978 329,00	282 127,00	7 025 414,00	1 971 047,00	5 612 117,00	2 406 493,00	0,00	0,00	0,00
2028	17 358 236,00	17 358 236,00	2 035 701,00	290 309,00	7 229 151,00	2 028 207,00	5 774 868,00	2 476 281,00	0,00	0,00	0,00
2029	17 844 267,00	17 844 267,00	2 092 701,00	298 438,00	7 431 567,00	2 084 997,00	5 936 564,00	2 545 617,00	0,00	0,00	0,00
2030	18 326 062,00	18 326 062,00	2 149 204,00	306 496,00	7 632 219,00	2 141 292,00	6 096 851,00	2 614 349,00	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 (44 dni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze osłowym, 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do Uchwały nr LXIII.368.2023 Rady Miasta i Gminy Miasteczko Krajeńskie' z dnia 9.10.2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 771 062,05	8 527 646,97	9 554 458,90	0,00	0,00	18 082 105,87
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 771 062,05	8 527 646,97	9 554 458,90	0,00	0,00	18 082 105,87
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:				101 105,69	76 567,19	0,00	0,00	0,00	76 567,19
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				101 105,69	76 567,19	0,00	0,00	0,00	76 567,19
1.1.2.1	Grant "Cyfrowa Gmina" - Zwiększenie cyberbezpieczeństwa Urzędu	Urząd Gminy w Miasteczku Krajeńskim	2022	2023	101 105,69	76 567,19	0,00	0,00	0,00	76 567,19
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				21 669 956,36	8 451 079,78	9 554 458,90	0,00	0,00	18 005 538,68
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 669 956,36	8 451 079,78	9 554 458,90	0,00	0,00	18 005 538,68
1.3.2.1	Budowa i modernizacja infrastruktury kulturalnej w Miasteczku Krajeńskim (środki RFIL, Polski Ład, środki własne) - Poprawa infrastruktury kulturalnej	Urząd Gminy w Miasteczku Krajeńskim	2022	2024	3 233 757,63	1 785 478,81	1 357 578,82	0,00	0,00	3 143 057,63
1.3.2.2	Przebudowa osiedla w Miasteczku Krajeńskim wraz z kanalizacją deszczową (środki z RFIL, Polski Ład, środki własne)	Urząd Gminy w Miasteczku Krajeńskim	2021	2024	8 529 688,92	4 539 880,07	3 149 880,08	0,00	0,00	7 689 760,15
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Grabionna (środki RFIL - I tura, Polski Ład, środki własne)	Urząd Gminy w Miasteczku Krajeńskim	2022	2023	190 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej położonej w miejscowości Brzostowo (środki z RFIL , PGR, Polski Ład)	Urząd Gminy w Miasteczku Krajeńskim	2021	2024	3 054 788,92	805 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	3 005 000,00
1.3.2.5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Arentowo,Grabionna,Okaliniec i część Grabówna - etap II Okaliniec(środki z RFIL, Polski Ład, środki własne) - ochrona wód-poprawa ochrony środowiska i gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy w Miasteczku Krajeńskim	2021	2023	3 801 720,89	1 217 720,90	0,00	0,00	0,00	1 217 720,90
1.3.2.6	Budowa chodnika w miejscowości Brzostowo (Polski Ład, środki własne)	URZĄD MIASTA I GMINY MIASTECZKO KRAJEŃSKIE	2023	2024	690 000,00	13 000,00	677 000,00	0,00	0,00	690 000,00
1.3.2.7	Kompleksowa modernizacja i przebudowa budynku remizy OSP oraz świetlicy wiejskiej w Brzostowie (Polski Ład, środki własne)	URZĄD MIASTA I GMINY MIASTECZKO KRAJEŃSKIE	2023	2024	2 170 000,00	0,00	2 170 000,00	0,00	0,00	2 170 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Miasteczko Krajeńskie' na lata 2023-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 9 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Miasteczko Krajeńskie':

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 738 411,17 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 153 011,17 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 585 400,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 69 357,38 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 74 686,97 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 5 329,59 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 556 530,90 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	23 313 400,84	+1 738 411,17	25 051 812,01
Dochody bieżące	16 911 590,55	+1 153 011,17	18 064 601,72
Subwencja ogólna	6 352 348,00	+1 063 452,00	7 415 800,00
Dotacje bieżące	2 845 685,60	+42 158,00	2 887 843,60
Pozostałe	5 841 501,95	+47 401,17	5 888 903,12
Dochody majątkowe	6 401 810,29	+585 400,00	6 987 210,29
Sprzedaż majątku	556 500,00	+585 400,00	1 141 900,00
Wydatki ogółem	27 538 985,53	+69 357,38	27 608 342,91
Wydatki bieżące	17 826 196,57	+74 686,97	17 900 883,54
Wynagrodzenia i pochodne	8 705 113,33	+29 231,00	8 734 344,33
Pozostałe wydatki bieżące	8 661 083,24	+45 455,97	8 706 539,21
Wydatki majątkowe	9 712 788,96	-5 329,59	9 707 459,37
Wynik budżetu	-4 225 584,69	+1 669 053,79	-2 556 530,90

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	6 690 580,08	+2 847 000,00	9 537 580,08

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	6 774 676,72	+2 847 000,00	9 621 676,72

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Miasteczko Krajeńskie':

1. Przychody budżetu zmniejszono o 1 669 053,79 zł i po zmianach wynoszą 3 482 748,90 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 151 802,69	-1 669 053,79	3 482 748,90
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 381 960,95	+54 798,21	2 436 759,16
Wolne środki	2 730 190,12	-1 723 852,00	1 006 338,12

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta i Gminy Miasteczko Krajeńskie' zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 5. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta i Gminy Miasteczko Krajeńskie'

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	926 218,00
2024	1 188 008,76
2025	1 160 000,00
2026	1 160 000,00
2027	1 148 952,32

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Miasteczko Krajeńskie' na lata 2023-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	9,40%	16,46%	TAK	19,67%	TAK
2024	10,77%	15,48%	TAK	18,70%	TAK
2025	9,57%	14,45%	TAK	17,67%	TAK
2026	8,82%	10,92%	TAK	14,44%	TAK
2027	8,09%	10,90%	TAK	14,42%	TAK
2028	0,15%	9,95%	TAK	13,47%	TAK
2029	0,07%	9,22%	TAK	12,74%	TAK
2030	0,00%	11,17%	TAK	11,17%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Miasteczko Krajeńskie' spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Miasteczko Krajeńskie' obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa chodnika w miejscowości Brzostowo (Polski Ład, środki własne);

W związku z udzielenie przez Bank Gospodarstwa Krajowego Promesy Wstępnej z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych wprowadza się nowe przedsięwzięcie z następującym podziałem wydatków :

- 2023 r. - 13 000,00 zł (środki własne);

- 2024 r. - 677 000,00 zł (środki Polski Ład, środki własne).

2. Kompleksowa modernizacja i przebudowa budynku remizy OSP oraz świetlicy wiejskiej w Brzostowie (Polski Ład, środki własne).

W związku z udzielenie przez Bank Gospodarstwa Krajowego Promesy Wstępnej z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych wprowadza się nowe przedsięwzięcie z następującym podziałem wydatków :

- 2024 r. - 2 170 000,00 (środki Polski Ład, środki własne)

Zmiana w załączniku Nr 2 dotyczy przedsięwzięcia:

1. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Grabionna (środki RFIL- I tura, Polski Ład, środki własne).

Zmniejszenie wydatków w 2023 r. o kwotę 100 000,00 zł (środki RFIL - I tura) w związku z brakiem możliwości realizacji przedsięwzięcia.

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	8 614 646,97	-87 000,00	8 527 646,97
2024	6 707 458,90	+2 847 000,00	9 554 458,90

Źródło: 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.

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