**UCHWAŁA NR V/25/2024  
RADY MIEJSKIEJ GMINY DOBRZYCA**

z dnia 2 sierpnia 2024 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2024 - 2039.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 i 721) i art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1 i 6, art. 230b, art. 231, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872 oraz z 2024 r. poz. 858) uchwala się, co następuje:

**§ 1.**W uchwale nr LII/470/2023 Rady Miejskiej Gminy Dobrzyca z dnia 27 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2024 - 2039 dokonuje się zmiany:

1. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2024 - 2039 - **zgodnie z załącznikiem nr 1**do niniejszej uchwały.

2. Wieloletnich Przedsięwzięć Finansowych - **zgodnie z załącznikiem nr 2**do niniejszej uchwały.

**§ 2.**Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Dobrzyca.

**§ 3.**Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2024-2039**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 2 sierpnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobrzyca:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 402 340,80 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 29 659,20 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 432 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 267 990,80 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 109 659,20 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 377 650,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 943 994,41 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** | **57 571 352,86** | **-2 402 340,80** | **55 169 012,06** |
| **Dochody bieżące** | **47 094 262,71** | **+29 659,20** | **47 123 921,91** |
| Dotacje bieżące | 8 221 544,90 | +29 659,20 | 8 251 204,10 |
| **Dochody majątkowe** | **10 477 090,15** | **-2 432 000,00** | **8 045 090,15** |
| **Wydatki ogółem** | **64 380 997,27** | **-3 267 990,80** | **61 113 006,47** |
| **Wydatki bieżące** | **47 176 455,23** | **+109 659,20** | **47 286 114,43** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 15 374 102,94 | -46 221,80 | 15 327 881,14 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 30 852 352,29 | +155 881,00 | 31 008 233,29 |
| **Wydatki majątkowe** | **17 204 542,04** | **-3 377 650,00** | **13 826 892,04** |
| **Wynik budżetu** | **-6 809 644,41** | **+865 650,00** | **-5 943 994,41** |

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]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 4 750 000,00 | +2 432 000,00 | 7 182 000,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 41 063 764,47 | -866 100,00 | 40 197 664,47 |

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 6 172 000,00 | +3 298 100,00 | 9 470 100,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobrzyca:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 865 650,00 zł i po zmianach wynoszą 8 437 937,61 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 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przychody budżetu** | **9 303 587,61** | **-865 650,00** | **8 437 937,61** |
| Wolne środki | 5 388 725,22 | -865 650,00 | 4 523 075,22 |

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 Dobrzyca zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dobrzyca**

| **Rok** | **Zobowiązanie historyczne [zł]** | **Zobowiązanie planowane [zł]** | **Zobowiązania razem [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 2 189 004,20 | 525,00 | 2 189 529,20 |
| 2025 | 1 910 792,53 | 6 000,00 | 1 916 792,53 |
| 2026 | 2 478 481,67 | 12 000,00 | 2 490 481,67 |
| 2027 | 1 752 000,00 | 146 000,00 | 1 898 000,00 |
| 2028 | 2 667 000,00 | 152 775,00 | 2 819 775,00 |
| 2029 | 2 310 000,00 | 186 700,00 | 2 496 700,00 |
| 2030 | 2 087 000,00 | 400 000,00 | 2 487 000,00 |
| 2031 | 750 000,00 | 400 000,00 | 1 150 000,00 |
| 2032 | 704 000,00 | 400 000,00 | 1 104 000,00 |
| 2033 | 0,00 | 400 000,00 | 400 000,00 |
| 2034 | 0,00 | 400 000,00 | 400 000,00 |
| 2035 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| 2036 | 0,00 | 285 000,00 | 285 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2024-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 7. 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 | 8,08% | 18,08% | TAK | 19,70% | TAK |
| 2025 | 7,23% | 14,53% | TAK | 16,16% | TAK |
| 2026 | 7,81% | 11,87% | TAK | 13,57% | TAK |
| 2027 | 5,95% | 10,56% | TAK | 12,26% | TAK |
| 2028 | 7,81% | 9,57% | TAK | 11,27% | TAK |
| 2029 | 6,64% | 8,48% | TAK | 10,18% | TAK |
| 2030 | 6,27% | 7,82% | TAK | 9,51% | TAK |
| 2031 | 3,01% | 8,89% | TAK | 8,89% | TAK |
| 2032 | 2,57% | 9,95% | TAK | 9,95% | TAK |
| 2033 | 0,96% | 9,38% | TAK | 9,38% | TAK |
| 2034 | 0,91% | 9,36% | TAK | 9,36% | TAK |
| 2035 | 1,06% | 9,31% | TAK | 9,31% | TAK |
| 2036 | 0,58% | 9,20% | TAK | 9,20% | TAK |
| 2037 | 0,00% | 9,04% | TAK | 9,04% | TAK |
| 2038 | 0,00% | 8,82% | TAK | 8,82% | TAK |
| 2039 | 0,00% | 8,53% | TAK | 8,53% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dobrzyca 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 Dobrzyca obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. dowóz uczniów do Zespołu Placówek Specjalnych w Pleszewie w roku szkolnym 2024/2025 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 110 920,00 zł, w tym w 2024 r. ‒ 46 020,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 110 920,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Gminy Dobrzyca.
2. Opracowanie projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Dobrzyca oraz aktualizacja/ opracowanie Planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Dobrzyca – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 60 000,00 zł, w tym w 2024 r. ‒ 30 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 60 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Gminy Dobrzyca.
3. Rozbudowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w Dobrzycy w ramach projektu pn. Budowa dróg wraz z infrastrukturą techniczną w Dobrzycy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 200 100,00 zł, w tym w 2024 r. ‒ 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 200 100,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Gminy Dobrzyca.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
   1. Budowa dróg (wraz z odwodnieniem) w Dobrzycy w ramach projektu pn. "Budowa dróg wraz z infrastrukturą techniczną w Dobrzycy" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 082 000,00 zł;
      2. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;
      3. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 982 000,00 zł;
   2. Przebudowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Ruda – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 109 350,00 zł;
      2. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 070 650,00 zł;
      3. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 3 180 000,00 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 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 8. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 2 519 000,00 | +76 020,00 | 2 595 020,00 |
| 2025 | 1 884 000,00 | +94 900,00 | 1 978 900,00 |

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 8 603 101,00 | -2 070 650,00 | 6 532 451,00 |
| 2025 | 6 172 000,00 | +3 298 100,00 | 9 470 100,00 |

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.