**UCHWAŁA NR X/..../2024  
RADY MIEJSKIEJ GMINY DOBRZYCA**

z dnia 30 grudnia 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 i 1089)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. Wydłuża się horyzont czasowy prognozy do 2041 roku;

2. tytuł uchwały otrzymuje brzmienie "Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dobrzyca na lata 2024 2041";

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

4. 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 2024-2041**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobrzyca:

1. Dochody ogółem zwiększono o 613 206,66 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 238 857,79 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 374 348,87 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 579,34 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 144 610,79 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 148 190,13 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 027 733,41 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** | **58 454 114,04** | **+613 206,66** | **59 067 320,70** |
| **Dochody bieżące** | **51 472 825,50** | **+238 857,79** | **51 711 683,29** |
| Subwencja ogólna | 16 366 537,00 | +95 773,00 | 16 462 310,00 |
| Dotacje bieżące | 11 376 077,85 | +143 084,79 | 11 519 162,64 |
| **Dochody majątkowe** | **6 981 288,54** | **+374 348,87** | **7 355 637,41** |
| **Wydatki ogółem** | **64 098 633,45** | **-3 579,34** | **64 095 054,11** |
| **Wydatki bieżące** | **51 468 888,00** | **+144 610,79** | **51 613 498,79** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 15 711 665,42 | +50 397,65 | 15 762 063,07 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 34 706 697,58 | +94 213,14 | 34 800 910,72 |
| **Wydatki majątkowe** | **12 629 745,45** | **-148 190,13** | **12 481 555,32** |
| **Wynik budżetu** | **-5 644 519,41** | **+616 786,00** | **-5 027 733,41** |

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2040 | - | +61 979 400,00 | 61 979 400,00 |
| 2041 | - | +62 599 194,00 | 62 599 194,00 |

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]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2026 | 42 509 952,00 | -570 000,00 | 41 939 952,00 |
| 2027 | 43 544 298,00 | - | 43 544 298,00 |
| 2028 | 44 513 546,00 | - | 44 513 546,00 |
| 2029 | 45 482 834,00 | - | 45 482 834,00 |
| 2030 | 46 590 681,00 | - | 46 590 681,00 |
| 2031 | 47 813 886,00 | - | 47 813 886,00 |
| 2032 | 48 844 724,00 | - | 48 844 724,00 |
| 2033 | 49 957 563,00 | - | 49 957 563,00 |
| 2034 | 51 171 639,00 | - | 51 171 639,00 |
| 2035 | 52 403 828,00 | - | 52 403 828,00 |
| 2036 | 53 665 428,00 | - | 53 665 428,00 |
| 2037 | 54 963 044,00 | - | 54 963 044,00 |
| 2038 | 56 295 633,00 | - | 56 295 633,00 |
| 2039 | 57 649 973,00 | - | 57 649 973,00 |
| 2040 | - | +58 971 885,00 | 58 971 885,00 |
| 2041 | - | +60 307 927,00 | 60 307 927,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2026 | 2 472 902,33 | +570 000,00 | 3 042 902,33 |
| 2027 | 1 316 859,00 | - | 1 316 859,00 |
| 2028 | 690 152,00 | - | 690 152,00 |
| 2029 | 1 237 536,00 | - | 1 237 536,00 |
| 2030 | 1 422 654,00 | - | 1 422 654,00 |
| 2031 | 2 748 458,00 | - | 2 748 458,00 |
| 2032 | 2 953 004,00 | - | 2 953 004,00 |
| 2033 | 3 760 906,00 | - | 3 760 906,00 |
| 2034 | 3 791 554,00 | - | 3 791 554,00 |
| 2035 | 3 732 720,00 | - | 3 732 720,00 |
| 2036 | 3 932 124,00 | - | 3 932 124,00 |
| 2037 | 4 077 159,00 | - | 4 077 159,00 |
| 2038 | 3 866 334,00 | - | 3 866 334,00 |
| 2039 | 3 655 072,00 | - | 3 655 072,00 |
| 2040 | - | +3 007 515,00 | 3 007 515,00 |
| 2041 | - | +2 291 267,00 | 2 291 267,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobrzyca:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 616 786,00 zł i po zmianach wynoszą 7 521 151,61 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** | **8 137 937,61** | **-616 786,00** | **7 521 151,61** |
| Wolne środki | 4 223 075,22 | -616 786,00 | 3 606 289,22 |

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 2025-2036. 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 | 0,00 | 2 189 004,20 |
| 2025 | 1 910 792,53 | 5 850,00 | 1 916 642,53 |
| 2026 | 2 478 481,67 | 11 500,00 | 2 489 981,67 |
| 2027 | 1 752 000,00 | 99 000,00 | 1 851 000,00 |
| 2028 | 2 667 000,00 | 149 400,00 | 2 816 400,00 |
| 2029 | 2 310 000,00 | 238 250,00 | 2 548 250,00 |
| 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 2024-2041 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 | 8,06% | 18,08% | TAK | 19,70% | TAK |
| 2025 | 7,23% | 14,65% | TAK | 16,28% | TAK |
| 2026 | 7,81% | 12,27% | TAK | 13,97% | TAK |
| 2027 | 5,84% | 11,16% | TAK | 12,86% | TAK |
| 2028 | 7,80% | 10,16% | TAK | 11,86% | TAK |
| 2029 | 6,76% | 9,07% | TAK | 10,77% | TAK |
| 2030 | 6,27% | 8,42% | TAK | 10,12% | TAK |
| 2031 | 3,29% | 9,49% | TAK | 9,49% | TAK |
| 2032 | 2,80% | 10,46% | TAK | 10,46% | TAK |
| 2033 | 1,03% | 9,59% | TAK | 9,59% | TAK |
| 2034 | 0,96% | 9,35% | TAK | 9,35% | TAK |
| 2035 | 1,08% | 9,32% | TAK | 9,32% | TAK |
| 2036 | 0,59% | 9,21% | TAK | 9,21% | 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 |
| 2040 | 0,00% | 8,19% | TAK | 8,19% | TAK |
| 2041 | 0,00% | 7,70% | TAK | 7,70% | 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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Funkcjonowanie publicznego transportu zbiorowego na terenie Miasta i Gminy Pleszew oraz Gminy Dobrzyca – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2034 w ramach porozumienia międzygminnego Miasta i Gminy Pleszew oraz Gminy Dobrzyca w sprawie powierzenia zadania organizacji publicznego transportu zbiorowego. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 10 213 629,13 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 213 629,13 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Gminy Dobrzyca.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE w związku ze zmianą planowanych wydatków dostosowuje się limity wydatków w poszczególnych latach
   1. Projekt pn."Cyberbezpieczny samorząd" – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
      1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 410,00 zł;
      2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 410,00 zł;
   2. Projekt pn."Cyberbezpieczny samorząd" – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
      1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 172 432,80 zł;
      2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 172 432,80 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
   1. Rozwój komunikacji autobusowej na terenie Miasta i Gminy Pleszew oraz Gminy Dobrzyca – zmiana w przedsięwzięciu w związku ze zmianą założeń projektowych dostosowuje się (część bieżąca) obejmuje m.in.:
      1. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 5 039 277,00 zł;
      2. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 901 000,00 zł;
      3. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2041 o kwotę 4 138 277,00 zł;
      4. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 738 277,00 zł;
      5. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2041;
   2. Rozwój komunikacji autobusowej na terenie Miasta i Gminy Pleszew oraz Gminy Dobrzyca – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
      1. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 570 000,00 zł;
      2. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 570 000,00 zł;
      3. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
   3. Modernizacja infrastruktury oświetlenia zewnętrznego na terenie Gminy Dobrzyca – zmiana w przedsięwzięciu po otrzymaniu promesy właściwej obejmuje m.in.:
      1. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 437 252,21 zł;
      2. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 437 252,21 zł.

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano wydłużenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2039 roku na 2041 rok.

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 | 2 382 900,00 | -902 410,00 | 1 480 490,00 |
| 2025 | 2 090 020,00 | +404 410,00 | 2 494 430,00 |
| 2026 | 1 878 940,00 | +551 305,30 | 2 430 245,30 |
| 2027 | 544 328,00 | +697 312,30 | 1 241 640,30 |
| 2028 | 560 178,00 | +715 358,86 | 1 275 536,86 |
| 2029 | 576 503,00 | +733 575,38 | 1 310 078,38 |
| 2030 | 593 318,00 | +751 242,36 | 1 344 560,36 |
| 2031 | 594 638,00 | +768 602,29 | 1 363 240,29 |
| 2032 | 612 477,00 | +784 974,68 | 1 397 451,68 |
| 2033 | 630 851,00 | +801 245,61 | 1 432 096,61 |
| 2034 | 649 777,00 | +817 833,35 | 1 467 610,35 |
| 2035 | 669 270,00 | -329 413,00 | 339 857,00 |
| 2036 | 689 348,00 | -339 295,00 | 350 053,00 |
| 2037 | 710 028,00 | -349 473,00 | 360 555,00 |
| 2038 | 731 329,00 | -359 957,00 | 371 372,00 |
| 2039 | 753 269,00 | -370 756,00 | 382 513,00 |
| 2040 | - | +393 988,00 | 393 988,00 |
| 2041 | - | +405 808,00 | 405 808,00 |

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 | 6 322 383,80 | -172 432,80 | 6 149 951,00 |
| 2025 | 10 062 423,20 | -1 404 819,41 | 8 657 603,79 |
| 2026 | 1 985 400,00 | +570 000,00 | 2 555 400,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobrzyca spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2041 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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.