

PROJEKT UCHWAŁY Nr 66
RADY MIEJSKIEJ GMINY DOBRZYCA
z dnia 28 stycznia 2025 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Dobrzyca na lata 2025 - 2041.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 i 1572) 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 2024 r. poz. 1530 ze zmianami) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr X/60/2024 Rady Miejskiej Gminy Dobrzyca z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2025 - 2041 dokonuje się zmiany:

1. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2025 - 2041 - **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 2025-2041

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobrzyca:

1. Dochody ogółem zwiększono o 56 070,49 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 56 070,49 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 56 070,49 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 48 787,51 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 104 858,00 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	57 438 411,76	+56 070,49	57 494 482,25
Dochody bieżące	49 564 297,23	+56 070,49	49 620 367,72
Dotacje bieżące	5 416 121,00	+1 212,49	5 417 333,49
Pozostałe	15 932 058,25	+54 858,00	15 986 916,25
Wydatki ogółem	60 738 555,23	+56 070,49	60 794 625,72
Wydatki bieżące	47 188 710,31	-48 787,51	47 139 922,80
Wynagrodzenia i pochodne	16 404 361,79	+18,00	16 404 379,79
Pozostałe wydatki bieżące	29 784 348,52	-48 805,51	29 735 543,01
Wydatki majątkowe	13 549 844,92	+104 858,00	13 654 702,92

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

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

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	48 453 368,00	-140 000,00	48 313 368,00
2027	50 133 748,00	+117 000,00	50 250 748,00
2028	51 463 452,00	+40 000,00	51 503 452,00
2029	52 722 228,00	+111 150,00	52 833 378,00
2030	53 904 743,00	+99 450,00	54 004 193,00
2031	55 160 199,00	+87 750,00	55 247 949,00
2032	56 472 699,00	+76 050,00	56 548 749,00
2033	57 757 756,00	+64 350,00	57 822 106,00
2034	59 130 244,00	+52 650,00	59 182 894,00
2035	60 527 197,00	+40 950,00	60 568 147,00
2036	61 941 788,00	+29 250,00	61 971 038,00
2037	63 405 779,00	+17 550,00	63 423 329,00
2038	64 898 560,00	+5 850,00	64 904 410,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	615 698,33	+2 140 000,00	2 755 698,33
2027	894 570,00	-117 000,00	777 570,00
2028	40 368,00	-40 000,00	368,00
2029	572 108,00	-311 150,00	260 958,00
2030	848 157,00	-299 450,00	548 707,00
2031	2 031 948,00	-287 750,00	1 744 198,00
2032	2 163 501,00	-276 050,00	1 887 451,00
2033	3 037 200,00	-264 350,00	2 772 850,00
2034	3 207 086,00	-252 650,00	2 954 436,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2035	3 141 067,00	-240 950,00	2 900 117,00
2036	3 561 932,00	-229 250,00	3 332 682,00
2037	4 693 909,00	-217 550,00	4 476 359,00
2038	4 903 621,00	-205 850,00	4 697 771,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	704 440,00	+117 000,00	821 440,00
2028	533 865,00	+117 000,00	650 865,00
2029	486 766,00	+111 150,00	597 916,00
2030	344 248,00	+99 450,00	443 698,00
2031	255 780,00	+87 750,00	343 530,00
2032	215 810,00	+76 050,00	291 860,00
2033	120 225,00	+64 350,00	184 575,00
2034	88 725,00	+52 650,00	141 375,00
2035	52 850,00	+40 950,00	93 800,00
2036	16 363,00	+29 250,00	45 613,00
2037	0,00	+17 550,00	17 550,00
2038	0,00	+5 850,00	5 850,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobrzyca:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	2 598 250,00	+200 000,00	2 798 250,00
2030	2 537 000,00	+200 000,00	2 737 000,00
2031	1 530 000,00	+200 000,00	1 730 000,00
2032	1 554 000,00	+200 000,00	1 754 000,00
2033	900 000,00	+200 000,00	1 100 000,00
2034	900 000,00	+200 000,00	1 100 000,00
2035	1 150 000,00	+200 000,00	1 350 000,00
2036	935 000,00	+200 000,00	1 135 000,00
2037	0,00	+200 000,00	200 000,00
2038	0,00	+200 000,00	200 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 5 300 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2026-2038. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 7. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2025	0,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00
2026	3 300 000,00	2 000 000,00	10 000,00	5 290 000,00
2027	5 290 000,00	0,00	10 000,00	5 280 000,00

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2028	5 280 000,00	0,00	50 000,00	5 230 000,00
2029	5 230 000,00	0,00	250 000,00	4 980 000,00
2030	4 980 000,00	0,00	250 000,00	4 730 000,00
2031	4 730 000,00	0,00	580 000,00	4 150 000,00
2032	4 150 000,00	0,00	650 000,00	3 500 000,00
2033	3 500 000,00	0,00	700 000,00	2 800 000,00
2034	2 800 000,00	0,00	700 000,00	2 100 000,00
2035	2 100 000,00	0,00	850 000,00	1 250 000,00
2036	1 250 000,00	0,00	850 000,00	400 000,00
2037	400 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00
2038	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 2026-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dobrzyca

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 916 642,53	0,00	1 916 642,53
2026	2 489 981,67	10 000,00	2 499 981,67
2027	1 851 000,00	10 000,00	1 861 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2028	2 816 400,00	50 000,00	2 866 400,00
2029	2 548 250,00	250 000,00	2 798 250,00
2030	2 487 000,00	250 000,00	2 737 000,00
2031	1 150 000,00	580 000,00	1 730 000,00
2032	1 104 000,00	650 000,00	1 754 000,00
2033	400 000,00	700 000,00	1 100 000,00
2034	400 000,00	700 000,00	1 100 000,00
2035	500 000,00	850 000,00	1 350 000,00
2036	285 000,00	850 000,00	1 135 000,00
2037	0,00	200 000,00	200 000,00
2038	0,00	200 000,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2025-2041 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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)
2025	6,60%	16,18%	TAK	16,28%	TAK
2026	7,32%	13,47%	TAK	13,57%	TAK
2027	5,69%	12,11%	TAK	12,21%	TAK
2028	7,26%	10,79%	TAK	10,89%	TAK
2029	6,82%	9,15%	TAK	9,25%	TAK
2030	6,23%	8,03%	TAK	8,13%	TAK

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)
2031	3,96%	7,08%	TAK	7,18%	TAK
2032	3,82%	7,66%	TAK	7,66%	TAK
2033	2,34%	7,55%	TAK	7,55%	TAK
2034	2,20%	7,33%	TAK	7,33%	TAK
2035	2,50%	7,34%	TAK	7,34%	TAK
2036	1,99%	7,38%	TAK	7,38%	TAK
2037	0,36%	7,42%	TAK	7,42%	TAK
2038	0,33%	7,48%	TAK	7,48%	TAK
2039	0,00%	7,56%	TAK	7,56%	TAK
2040	0,00%	7,67%	TAK	7,67%	TAK
2041	0,00%	7,79%	TAK	7,79%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. "Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Dobrzyca" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 47 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 20 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Gminy Dobrzyca.
2. Przebudowa drogi powiatowej nr 5143P Galew - Dobrzyca – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 917 887,32 zł, w tym w 2025 r. –

735 520,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 917 887,32 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Gminy Dobrzyca.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	10 629 003,79	+755 520,00	11 384 523,79
2026	570 000,00	+2 182 367,32	2 752 367,32

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.