

11 B1P" 25.04. 2023

SEKRETARZ GMINY

*Piotr Jankowski*

*Projekt Druk 306*

**Uchwała Nr     /     /2023**  
**Rady Gminy Wieczfnia Kościelna**  
**z dnia 27 kwietnia 2023 r.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna**

Na podstawie art. 231 ust.1 i art. 232, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz.1634 ze zm.) Rada Gminy Wieczfnia Kościelna uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna na lata 2023 - 2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2.

Dokonuje się zmian w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wieczfnia Kościelna.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Krzysztof Marcin Chmielewski

SKARBNIK GMINY

*mgr Małgorzata Stępka*

*Akceptuję*  
**WÓJT**

*mgr inż. Mariusz Gębala*

# Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna na lata 2023-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 kwietnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 667 907,65 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 33 726,93 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 634 180,72 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 227 907,65 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 78 407,65 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 149 500,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 860 000,00 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]      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>26 414 288,98</b> | <b>+2 667 907,65</b> | <b>29 082 196,63</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>21 079 107,78</b> | <b>+33 726,93</b>    | <b>21 112 834,71</b> |
| Dotacje bieżące           | 2 909 151,98         | +24 615,53           | 2 933 767,51         |
| Pozostałe                 | 9 731 671,80         | +9 111,40            | 9 740 783,20         |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>5 335 181,20</b>  | <b>+2 634 180,72</b> | <b>7 969 361,92</b>  |
| Sprzedaż majątku          | 175,00               | -175,00              | 0,00                 |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>30 714 288,98</b> | <b>+3 227 907,65</b> | <b>33 942 196,63</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>21 065 738,78</b> | <b>+78 407,65</b>    | <b>21 144 146,43</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 10 148 545,50        | +2 730,72            | 10 151 276,22        |
| Pozostałe wydatki bieżące | 10 834 193,28        | +75 676,93           | 10 909 870,21        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>9 648 550,20</b>  | <b>+3 149 500,00</b> | <b>12 798 050,20</b> |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>-4 300 000,00</b> | <b>-560 000,00</b>   | <b>-4 860 000,00</b> |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna:

1. Przychody budżetu zwiększono o 560 000,00 zł i po zmianach wynoszą 5 160 000,00 zł.
2. Rozchody 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 2023 rok.**

| Wyszczególnienie         | Przed zmianą [zł]   | Zmiana [zł]        | Po zmianie [zł]     |
|--------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| <b>Przychody budżetu</b> | <b>4 600 000,00</b> | <b>+560 000,00</b> | <b>5 160 000,00</b> |
| Wolne środki             | 1 208 699,94        | +560 000,00        | 1 768 699,94        |

Źródło: opracowanie własne.

Źródłem pokrycia zwiększonego deficytu są wolne środki.

W 2024 roku zaplanowano zwiększenie zadłużenia z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych w kwocie 1 200 000,00 zł. Przewidziano spłatę w równych ratach w latach 2024-2028. oraz zaplanowano zwiększone koszty obsługi długu. Środki zostaną przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu i spłatę zobowiązań finansowych. W kolejnych latach skorygowano dochody bieżące gminy z tytułu podatku od nieruchomości, które pozwolą na wypracowanie nadwyżki i spłatę zadłużenia w wysokości 540 000,00 zł rocznie.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna na lata 2023-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 3. 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 | 2,11%                                              | 17,09%                                                   | TAK                                                            | 20,32%                                                      | TAK                                                                |
| 2024 | 3,72%                                              | 14,06%                                                   | TAK                                                            | 17,28%                                                      | TAK                                                                |
| 2025 | 3,43%                                              | 13,59%                                                   | TAK                                                            | 16,81%                                                      | TAK                                                                |
| 2026 | 3,14%                                              | 8,98%                                                    | TAK                                                            | 12,20%                                                      | TAK                                                                |
| 2027 | 2,88%                                              | 7,19%                                                    | TAK                                                            | 10,42%                                                      | TAK                                                                |
| 2028 | 2,67%                                              | 4,40%                                                    | TAK                                                            | 7,62%                                                       | TAK                                                                |

Źródło: Opracowanie własne.

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

Do załącznika nr 2 dodano nowe przedsięwzięcie:

1. Przebudowa drogi powiatowej nr 2305W od drogi autobusowej DA1 do węzła Mława Północ w m. Kuklin.

Zadanie będzie realizowane przez Powiat Mławski, który otrzymał dofinansowanie z Województwa Mazowieckiego w kwocie 4 000 000,00 zł na realizację w/w zadania w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego. W piśmie z dnia 12 kwietnia 2023 roku Starosta zwrócił się do Wójta z prośbą o partycypację Gminy Wieczfnia Kościelna w kosztach budowy w kwocie 1 750 000,00 zł. Zadanie przewidziane jest do realizacji w latach 2023-2025. Łączne nakłady są określone na kwotę 7 500 000,00 zł. Wkład finansowy gminy jako wydatek majątkowy dotacyjny zaplanowano na 2024 rok.

Dokonano zmian w zakresie przedsięwzięcia:

1. Budowa i modernizacja urządzeń infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Wieczfnia Kościelna.

Przesunięto 8 000,00 zł z limitu wydatków 2024 roku do limitu 2023 roku. Łączny limit wydatków oraz limit zobowiązań nie ulega zmianie.

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.

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Stępa

WÓJT

mgr inż. Mariusz Gębala