

**Uchwała Nr LXII/416/2024
Rady Gminy Nowe Miasto nad Wartą
z dnia 21 marca 2024 roku**

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Nowe Miasto nad Wartą na lata 2024-2031

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz.40 ze zmianami) oraz art.226, 227, 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2023r. poz.1270 z późn.zm.).

**Rada Gminy Nowe Miasto nad Wartą
uchwala, co następuje:**

§1. W uchwale Nr LIX/393/2023 Rady Gminy Nowe Miasto nad Wartą z dnia 29 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto nad Wartą na lata 2024-2031 zmienionej Uchwałą Rady Gminy Nr LXI/410/2024 z dnia 29 lutego 2024 roku wprowadza się następujące zmiany:

- 1) wymieniony w §1 załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) wymieniony w §2 załącznik Nr 2 otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Nowe Miasto nad Wartą.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Nowe Miasto nad Wartą.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto N. Wartą na lata 2024-2031

Uchwała Rady Gminy Nr LXII/ /2024 z dnia 21 marca 2024 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie podjętymi Uchwałą Rady Gminy Nr LXII/ /2024 z dnia 21 marca 2024 roku na dzień 21 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowe Miasto N. Wartą:

1. Dochody ogółem zwiększono o 55 363,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 55 363,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 969 979,69 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 951 979,69 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 18 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 949 885,93 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	64 361 283,21	+55 363,00	64 416 646,21
Dochody bieżące	53 654 205,11	+55 363,00	53 709 568,11
Dotacje bieżące	5 735 911,00	+55 363,00	5 791 274,00
Wydatki ogółem	71 396 552,45	+2 969 979,69	74 366 532,14
Wydatki bieżące	53 233 425,08	+2 951 979,69	56 185 404,77
Wynagrodzenia i pochodne	27 742 514,93	+1 047 621,68	28 790 136,61
Pozostałe wydatki bieżące	25 375 910,15	+1 904 358,01	27 280 268,16
Wydatki majątkowe	18 163 127,37	+18 000,00	18 181 127,37
Wynik budżetu	-7 035 269,24	-2 914 616,69	-9 949 885,93

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowe Miasto N. Wartą:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 914 616,69 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 1 637 645,77 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 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 655 449,96	+2 914 616,69	10 570 066,65
Kredyty, pożyczki, emisja papierów	7 625 871,33	+1 637 645,77	9 263 517,10

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
wartościowych			
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	29 578,63	+1 276 970,92	1 306 549,55

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	500 000,00	+1 000 000,00	1 500 000,00
2027	1 500 000,00	-	1 500 000,00
2028	1 500 000,00	-	1 500 000,00
2029	1 500 000,00	-	1 500 000,00
2030	1 578 946,43	-	1 578 946,43
2031	1 046 924,90	+637 645,77	1 684 570,67

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowe Miasto N. Wartą na lata 2024-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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	1,53%	5,94%	TAK	7,16%	TAK
2025	4,76%	5,05%	TAK	6,27%	TAK
2026	3,74%	4,10%	TAK	5,45%	TAK
2027	3,50%	4,34%	TAK	5,69%	TAK
2028	3,29%	4,26%	TAK	5,61%	TAK
2029	3,08%	4,40%	TAK	5,75%	TAK
2030	3,01%	5,07%	TAK	6,42%	TAK
2031	2,97%	6,77%	TAK	6,77%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Nowe Miasto N. Wartą 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.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

W 2024 roku zwiększa się planowany kredyt długoterminowy na pokrycie planowanego deficytu budżetu z kwoty 7 825 871,33 zł o kwotę 1 637 645,77 zł tj. do kwoty 9 263 517,10 zł. W związku z czym ulga zmianie spłata kredytu tj. w latach :

- 2026 o kwotę 1 000 000,00 zł ;*
- 2031 o kwotę 637 645,77 zł.*

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto N. Wartą obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

W załączniku nr 2 wykonano następujące zmiany:

- 1. Modernizacja pomieszczeń na żłobek w Klece – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 268 030,02 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 1 231 031,02 zł. Limit zobowiązań wynosi 1 231 031,02, Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Przedsięwzięcie to zostało przesunięte z pkt. 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. zmianami) do punktu 1.3 Wydatki na programy , projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1. i 1.2); Przeniesienie przedsięwzięcia wynika z braku interpretacji z Ministerstwa Finansów jaką należy zastosować dla niego klasyfikacje budżetową. Zmiana w budżecie zastosowanej poprzednio w dniu 29 lutego 2024 czwartej cyfry 3 i 4 na 0 paragrafu 6050 zmusza do wykazania tego przedsięwzięcia w zał.nr 2 do Uchwały w poz.1.3 załącznika „Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1. i 1.2).*
- 2) Rozbudowa i modernizacja SUW Wolica Kozia wraz z rozbudową .sieci wodociągowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:*
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 8 000,00 zł;*
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 22 000,00 zł;*
 - c). zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 22 000,00 zł.**Zmiany w powyższym przedsięwzięciu wynikają z konieczności naprawienia błędu rachunkowego popełnionego w Uchwale Rady Gminy Nr LXI/410/2024 z dnia 29 lutego 2024 roku.*