

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowe Miasto N. Wartą na podstawie Zarządzenia Wójta Gminy Nr 7/2024 z dnia 06 czerwca 2024 r. oraz Uchwały Rady Gminy Nr IV/25 /2024 z dnia 26 czerwca 2024 roku:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 257 421,57 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 42 578,43 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 300 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 257 421,57 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 326 578,43 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 584 000,00 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	66 858 390,14	-257 421,57	66 600 968,57
Dochody bieżące	56 246 031,82	+42 578,43	56 288 610,25
Dotacje bieżące	8 090 478,40	+33 884,43	8 124 362,83
Pozostałe	18 051 229,42	+8 694,00	18 059 923,42
Dochody majątkowe	10 612 358,32	-300 000,00	10 312 358,32
Wydatki ogółem	76 808 276,07	-257 421,57	76 550 854,50
Wydatki bieżące	58 547 909,57	+326 578,43	58 874 488,00
Wynagrodzenia i pochodne	28 840 265,61	+10 397,60	28 850 663,21
Obsługa długu	115 000,00	+200 000,00	315 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	29 592 643,96	+116 180,83	29 708 824,79
Wydatki majątkowe	18 260 366,50	-584 000,00	17 676 366,50

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	9 519 570,87	+320 000,00	9 839 570,87

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	52 432 528,60	-700 000,00	51 732 528,60

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 819 507,67	+1 000 000,00	9 819 507,67

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowe Miasto N. Wartą:

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

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Nowe Miasto N. Wartą zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2031. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Nowe Miasto N. Wartą

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	620 180,72	0,00	620 180,72
2025	1 512 934,60	0,00	1 512 934,60
2026	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2027	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2028	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2029	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2030	0,00	2 018 946,43	2 018 946,43
2031	0,00	2 131 101,46	2 131 101,46

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli WPF wskazują, że w roku 2024 Gmina Nowe Miasto N. Wartą nie spełnia relacji z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach jest niższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, w latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć ww. relację pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 242 ust. 1 ustawy w roku 2024 jest dopuszczalne.

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 6. 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	1,94%	5,94%	TAK	7,16%	TAK
2025	4,77%	5,08%	TAK	6,30%	TAK
2026	3,74%	4,34%	TAK	5,69%	TAK
2027	3,50%	4,58%	TAK	5,93%	TAK
2028	3,29%	4,50%	TAK	5,85%	TAK
2029	3,08%	4,64%	TAK	5,99%	TAK
2030	3,76%	5,31%	TAK	6,66%	TAK
2031	3,71%	7,11%	TAK	7,11%	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.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Dotacja - Prace konserwatorskie obiektu Kościoła Rzymskokatolickiego pw. Św. Józefa Oblubieńca NMP w Boguszynku – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 300 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa budynku Urzędu Gminy w Nowym Mieście n/W – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 635 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 635 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 2) Budowa stacji uzdatniania wody w Boguszynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 111 850,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 51 850,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 60 000,00 zł;
 - 3) Likwidacja oczyszczalni ścieków w Klęce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 411 850,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	17 244 476,86	-360 000,00	16 884 476,86
2025	7 902 793,97	+995 000,00	8 897 793,97

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.