

BURMISTRZ ZDZIESZOWIC



GMINA ZDZIESZOWICE – POWIAT KRAPKOWICKI – WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE

Zdzieszowice, 16.07.2024 r.

FNB.301.9.2024.JŚ



Pan
Marek Skóra
Przewodniczący Rady Miejskiej
w Zdzieszowicach

W załączeniu przekazuję projekt uchwały z dnia 16.07.2024 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej wraz z uzasadnieniem.

z up. BURMISTRZA

Sabina Kurdyna
ZASTĘPCA BURMISTRZA



ul. Bolesława Chrobrego 34
47-330 Zdzieszowice
Telefon: +48 77 40 64 400
Faks: +48 77 40 64 444

e-mail: um@zdieszowice.pl
strona internetowa: <https://zdieszowice.pl>
Biuletyn Informacji Publicznej: <https://bip.zdieszowice.pl>
godziny pracy: poniedziałek – piątek: 7:30 – 15:30

Projekt z dnia 16.07.2024 r.

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Zdieszowicach
z dnia**

RADCA PRAWNY
mgr Tomasz Surma

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) Rada Miejska w Zdieszowicach uchwała co następuje:

§ 1. W uchwale nr LXV/493/2023 Rady Miejskiej w Zdieszowicach z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy zmienionej uchwałą nr LXVI/504/2024 z dnia 24 stycznia 2024 r., uchwałą nr LXII/508/2024 z dnia 28 lutego 2024 r., uchwałą nr LXIII/514/2024 z dnia 27 marca 2024 r., uchwałą nr II/4/2024 z dnia 23 maja 2024 r. i uchwałą nr III/29/2024 z dnia 26 czerwca 2024 r. dokonuje się w § 1 zmiany załącznika nr 1, który otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Zdieszowic.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik nr 1
do Uchwały nr
Rady Miejskiej w Zdzieszowicach
z dnia

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:			
	Docho- dy ogółem ^x	Docho- dy bieżące ^x	z tego:					z tego:				Docho- dy majątkowe ^x	ze sprzeda- ży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości				
2024	83 779 443,56	74 284 200,82	16 362 528,00	5 411 619,00	17 281 136,00	7 584 628,65	27 644 389,17	23 053 500,00	97 000,00	9 495 242,74	9 391 242,74			
2025	73 247 700,00	72 637 500,00	17 180 650,00	5 682 200,00	14 596 110,00	5 261 882,00	29 916 658,00	25 358 800,00	605 200,00	610 200,00	605 200,00			0,00
2026	76 507 000,00	76 402 000,00	18 039 680,00	5 966 310,00	14 596 110,00	5 198 785,00	32 601 115,00	27 894 600,00	100 000,00	105 000,00	100 000,00			0,00
2027	80 646 600,00	80 541 600,00	18 941 660,00	6 264 620,00	14 596 110,00	5 185 069,00	35 554 141,00	30 684 000,00	100 000,00	105 000,00	100 000,00			0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzor stosuje się dla lat wyliczających poza minimum (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności: pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnym wykonaniem budżetu, jednostki, wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 231 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:						w tym:					
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2		
								Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x
2	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2024	89 293 188,43	71 502 187,75	39 930 216,83	72 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 790 980,68	17 790 980,68	1 379 363,17
2025	73 247 700,00	65 513 700,00	38 157 513,00	72 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 734 000,00	7 734 000,00	120 000,00
2026	76 507 000,00	65 389 000,00	37 837 793,00	72 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 118 000,00	11 118 000,00	120 000,00
2027	80 646 600,00	67 516 600,00	39 655 483,00	72 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 130 000,00	13 130 000,00	120 000,00

Wyszczególnienie	Lp	3	4	4.1	z tego:		4.2	w tym:		4.3	w tym:	
					Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)
			3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
	2024	-5 513 724,87	0,00	5 513 724,87	0,00	0,00	5 513 724,87	5 513 724,87	0,00	0,00		
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) Imię przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu, pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:			z tego:		
	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	5	5.1	w tym:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x								
kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	6	7.1	7.2	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 782 013,07	8 295 737,94		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 123 800,00	7 123 800,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 013 000,00	11 013 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 025 000,00	13 025 000,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarta w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wiodącej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	1p	8.1	8.2	8.3	8.4	8.4.1
2024	0,00%	4,17%	11,43%	13,51%	TAK	TAK
2025	0,00%	10,57%	5,77%	7,86%	TAK	TAK
2026	0,10%	15,47%	9,68%	10,54%	TAK	TAK
2027	0,10%	17,28%	10,21%	11,08%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 6.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	9.1	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	869 667,00	869 667,00	869 667,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Lp	Wyszczególnienie	w tym:		Wydania objete limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych
		Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
		9.4	9.4.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024		1 180 000,00	1 180 000,00	15 818 851,72	156 400,00	15 662 451,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	7 689 000,00	95 000,00	7 594 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	10 978 000,00	0,00	10 978 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	12 990 000,00	0,00	12 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubylku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
						w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1.1					
10.6	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności: należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wskaźnikowej finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wskaźnikowej prognozy finansowej.

Uzasadnienie.

W związku z projektem uchwały z dnia 16 lipca 2024r. w sprawie dokonania zmian budżetu na 2024 r. oraz zmianami budżetu dokonanymi zarządzeniami Burmistrza w okresie od 26 czerwca 2024r. do dnia dzisiejszego dokonano następujących zmian po stronie dochodów, przychodów i wydatków w 2024 r. w załączniku nr 1 do uchwały:

- 1) zwiększono dochody ogółem o 56 793,00 zł, w tym: dochody bieżące z tytułu dotacji zwiększono o 55 621,00 zł, a pozostałe dochody o 1 172,00 zł,
- 2) zwiększono przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych o 5 881,10 zł,
- 3) zwiększono wydatki ogółem, w tym wydatki bieżące o 62 674,10 zł.

Zgodnie z treścią art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Sporządził: Jolanta Śledź