

**UCHWAŁA NR XXXII/281/2023
RADY MIEJSKIEJ W KLESZCZELACH**

z dnia 28 kwietnia 2023r.

**w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczele
na lata 2023-2026**

Na podstawie art. 18 ust. 2, pkt 4, pkt. 9 lit. "d" oraz lit. "i" ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, poz.1005 i poz.1079) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768 i poz. 1964) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXIX/251/2022 Rady Miejskiej w Kleszczelach z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2026 wprowadza się następujące zmiany:

1) Przedmiot uchwały otrzymuje brzmienie:

„w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczele na lata 2023-2028”,

2) Załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,

3) Załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia wprowadzonych zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej, stanowi załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kleszczel.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Aleksy Roszczenko

mgr

Wieloletnia prognoza finansowa 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 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXII/281/2023
z dnia 2023-04-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	8 655 360,17	8 305 288,00	969 578,00	120,00	2 873 272,00	2 517 937,01	1 943 965,24	1 078 229,20	350 072,17	126 665,03	223 280,04	
Wykonanie 2017	8 513 152,16	8 370 315,47	1 028 464,00	-158,58	2 952 505,00	2 710 904,94	1 678 600,11	860 987,35	142 836,69	116 680,71	24 548,08	
Wykonanie 2018	9 163 726,77	8 682 426,91	1 139 190,00	2 486,13	3 166 033,00	2 507 191,85	1 867 525,93	993 439,37	481 299,86	110 228,98	369 971,58	
Wykonanie 2019	10 470 807,36	9 725 701,64	1 217 023,00	3 350,24	3 625 079,00	2 863 455,72	2 016 793,68	1 009 679,35	745 105,72	65 233,82	679 076,22	
Wykonanie 2020	11 651 607,75	10 490 108,03	1 161 578,00	2 314,65	3 704 449,00	3 563 722,80	2 058 043,58	918 842,15	1 161 499,72	202 750,44	958 516,56	
Wykonanie 2021	13 931 989,51	12 646 400,32	1 208 498,00	2 824,19	3 926 087,00	3 516 753,47	3 777 421,00	2 275 031,96	1 285 589,19	385 450,11	113 384,00	
Plan 3 kw. 2022	16 158 463,96	11 147 073,96	1 095 523,00	3 739,00	4 063 995,00	3 123 939,96	2 859 877,00	1 431 053,00	5 011 390,00	483 000,00	4 528 390,00	
Wykonanie 2022	17 245 283,02	16 693 244,79	3 983 941,57	3 732,23	4 129 175,00	5 456 493,00	2 318 487,21	1 579 124,01	552 038,23	216 380,56	335 549,81	
2023	25 972 874,42	9 843 183,42	1 050 612,00	4 187,00	3 272 854,00	2 148 934,42	3 366 596,00	1 703 635,00	16 129 691,00	323 500,00	15 806 191,00	
2024	15 889 668,00	12 159 668,00	1 095 523,00	4 187,00	3 975 682,00	3 510 000,00	3 574 276,00	1 703 635,00	3 730 000,00	300 000,00	3 430 000,00	
2025	12 659 220,00	12 159 220,00	1 095 523,00	4 187,00	3 975 682,00	3 510 000,00	3 573 828,00	1 703 635,00	500 000,00	300 000,00	200 000,00	
2026	12 584 180,00	12 084 180,00	1 095 523,00	4 187,00	3 975 682,00	3 510 000,00	3 498 788,00	1 703 635,00	500 000,00	300 000,00	200 000,00	
2027	12 584 180,00	12 084 180,00	1 095 523,00	4 187,00	3 975 682,00	3 510 000,00	3 498 788,00	1 703 635,00	500 000,00	300 000,00	200 000,00	
2028	12 572 148,00	12 072 148,00	1 095 523,00	4 187,00	3 975 682,00	3 510 000,00	3 486 756,00	1 703 635,00	500 000,00	300 000,00	200 000,00	

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.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (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 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	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		
Lp	2	2.1	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
Wykonanie 2016	8 513 131,81	7 735 387,91	3 064 504,53	0,00	0,00	12 650,00	12 650,00	0,00	0,00	777 743,90	777 743,90	21 973,00
Wykonanie 2017	8 350 648,13	7 810 510,35	3 034 644,31	0,00	0,00	9 063,36	9 063,36	0,00	0,00	540 137,78	540 137,78	427 000,00
Wykonanie 2018	8 591 036,74	7 797 101,38	3 300 179,27	0,00	0,00	5 820,69	5 820,69	0,00	0,00	793 935,36	793 935,36	0,00
Wykonanie 2019	10 123 842,63	8 964 930,39	3 504 191,65	0,00	0,00	2 666,94	0,00	0,00	0,00	1 158 912,24	1 158 912,24	59 050,00
Wykonanie 2020	11 493 489,23	9 845 658,19	3 611 153,49	0,00	0,00	1 242,23	0,00	0,00	0,00	1 647 831,04	1 647 831,04	0,00
Wykonanie 2021	12 209 013,32	11 735 562,82	4 031 391,13	0,00	0,00	15 195,88	0,00	0,00	0,00	473 450,50	473 450,50	20 000,00
Plan 3 kw. 2022	16 664 742,96	11 144 884,96	4 641 048,43	0,00	0,00	19 960,00	0,00	0,00	0,00	5 519 858,00	5 519 858,00	50 000,00
Wykonanie 2022	14 263 674,96	13 364 787,10	4 329 462,88	0,00	0,00	18 400,32	0,00	0,00	0,00	898 887,86	898 887,86	49 163,20
2023	28 881 102,42	11 849 536,42	5 540 017,00	0,00	0,00	29 640,00	0,00	0,00	0,00	17 031 566,00	17 031 566,00	0,00
2024	16 270 408,00	12 157 820,00	5 531 651,00	0,00	0,00	33 597,00	0,00	0,00	0,00	4 112 588,00	3 631 400,00	0,00
2025	13 027 480,00	12 059 220,00	5 531 651,00	0,00	0,00	32 659,00	0,00	0,00	0,00	968 260,00	500 000,00	0,00
2026	12 640 360,00	11 921 900,00	5 531 651,00	0,00	0,00	31 685,00	0,00	0,00	0,00	718 460,00	500 000,00	0,00
2027	12 478 080,00	11 921 900,00	5 531 651,00	0,00	0,00	19 011,00	0,00	0,00	0,00	556 180,00	500 000,00	0,00
2028	12 491 008,00	11 990 560,00	5 531 651,00	0,00	0,00	6 337,00	0,00	0,00	0,00	500 448,00	500 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	142 228,36	142 228,36	261 058,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261 058,00	261 058,00
Wykonanie 2017	162 504,03	162 504,03	214 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 586,00	25 886,00
Wykonanie 2018	572 690,03	188 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	346 964,73	188 600,00	572 380,38	0,00	0,00	383 780,38	0,00	188 600,00	0,00
Wykonanie 2020	158 118,52	81 140,00	1 539 672,62	811 400,00	0,00	728 272,62	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 722 976,19	162 280,00	1 616 651,14	0,00	0,00	886 391,14	0,00	730 260,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-506 279,00	162 280,00	668 559,00	0,00	0,00	100 579,00	100 579,00	567 980,00	405 700,00
Wykonanie 2022	2 981 608,06	162 280,00	668 559,00	0,00	0,00	100 579,00	100 579,00	567 980,00	405 700,00
2023	-2 908 228,00	162 280,00	3 070 508,00	0,00	0,00	2 664 808,00	2 664 808,00	405 700,00	243 420,00
2024	-380 740,00	12 480,00	393 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393 220,00	380 740,00
2025	-368 260,00	12 480,00	380 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 740,00	368 260,00
2026	-56 180,00	162 280,00	218 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 460,00	56 180,00
2027	106 100,00	162 280,00	56 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 180,00	0,00
2028	81 140,00	81 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne 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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	188 700,00	188 700,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	188 700,00	188 700,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	188 700,00	188 700,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	188 600,00	188 600,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	81 140,00	81 140,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	162 280,00	162 280,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	162 280,00	162 280,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	124 840,00	124 840,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	162 280,00	162 280,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	12 480,00	12 480,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	12 480,00	12 480,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	162 280,00	162 280,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	162 280,00	162 280,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	81 140,00	81 140,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	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
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	569 900,09	830 958,09
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	559 805,12	774 391,12
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	885 325,53	885 325,53
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	760 771,25	1 333 151,63
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	730 260,00	0,00	644 449,84	1 372 722,46
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	567 980,00	0,00	910 837,50	2 527 488,64
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	405 700,00	0,00	2 189,00	670 748,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	443 140,00	0,00	3 328 457,69	3 997 016,69
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430 660,00	0,00	-2 006 353,00	1 064 155,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	418 180,00	0,00	1 848,00	395 068,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	405 700,00	0,00	100 000,00	480 740,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	243 420,00	0,00	162 280,00	162 280,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	81 140,00	0,00	162 280,00	162 280,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	81 588,00	81 588,00

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, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^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 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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	12,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	12,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	16,22%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	12,25%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	14,37%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	0,28%	6,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	29,74%	31,66%	x	x	x	x
2023	2,49%	-25,65%	-21,44%	12,20%	15,83%	TAK	TAK
2024	0,53%	0,41%	3,88%	7,40%	11,02%	TAK	TAK
2025	0,52%	1,53%	x	6,24%	9,86%	TAK	TAK
2026	2,26%	2,26%	x	1,02%	5,23%	NIE	TAK
2027	2,11%	2,11%	x	-0,24%	3,96%	NIE	TAK
2028	1,02%	1,03%	x	-1,27%	2,93%	NIE	TAK

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 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	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
Wykonanie 2016	3 387,41	3 387,41	3 387,41	11 186,36	11 186,36	11 186,36	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	6 583,50	6 583,50	6 583,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	631 288,22	631 288,22	355 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	90 000,00	90 000,00	90 000,00	154 580,80	154 580,80	154 580,80	90 000,01	90 000,01	90 000,01
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	120 480,00	120 480,00	120 480,00	29 520,00	29 520,00	29 520,00	120 480,00	120 480,00	120 480,00
Wykonanie 2022	120 480,00	120 480,00	120 480,00	29 520,00	29 520,00	29 520,00	115 239,70	115 239,70	115 239,70
2023	38 563,00	38 563,00	38 563,00	0,00	0,00	0,00	41 920,00	41 920,00	41 920,00
2024	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
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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki 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 przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	93,80	93,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	12 238,50	12 238,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	789 939,60	789 939,60	507 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	114 543,18	114 543,18	82 678,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	113 384,47	113 384,47	113 384,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	29 520,00	29 520,00	29 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	29 520,00	29 520,00	29 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	11 579 066,00	0,00	11 579 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	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
2026	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X									
Lp	10.6	10.7	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
Wykonanie 2016	188 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	188 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	188 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	188 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	81 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	162 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	162 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	162 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	162 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	12 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	12 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	162 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	162 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	81 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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 wieloletniej prognozy 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 wydłużeniu 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 wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXII/281/2023
z dnia 2023-04-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 806 800,00	11 579 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 806 800,00	11 579 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				11 806 800,00	11 579 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 806 800,00	11 579 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej Saki-Grabowiec -	URZĄD MIEJSKI w Kleszczelach	2022	2023	3 065 000,00	3 006 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa infrastruktury drogowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą -	URZĄD MIEJSKI w Kleszczelach	2023	2024	7 016 800,00	7 016 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej: Szkoły Podstawowej i Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kleszczelach -	URZĄD MIEJSKI w Kleszczelach	2022	2023	1 725 000,00	1 555 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	11 579 066,00
1.a	0,00	0,00
1.b	0,00	11 579 066,00
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	11 579 066,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	11 579 066,00
1.3.2.1	0,00	3 006 988,00
1.3.2.2	0,00	7 016 800,00
1.3.2.3	0,00	1 555 278,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXXII/281/2023
Rady Miejskiej w Kleszczelach
z dnia 24 kwietnia 2023 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczele na lata 2023-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 kwietnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczele:

1. Dochody ogółem zwiększono o 569 255,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 569 255,42 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 569 255,42 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 557 955,42 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 11 300,00 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	25 403 619,00	+569 255,42	25 972 874,42
Dochody bieżące	9 273 928,00	+569 255,42	9 843 183,42
Subwencja ogólna	3 251 980,00	+20 874,00	3 272 854,00
Dotacje bieżące	1 600 553,00	+548 381,42	2 148 934,42
Wydatki ogółem	28 311 847,00	+569 255,42	28 881 102,42
Wydatki bieżące	11 291 581,00	+557 955,42	11 849 536,42
Wynagrodzenia i pochodne	5 531 651,00	+8 366,00	5 540 017,00
Pozostałe wydatki bieżące	5 730 290,00	+549 589,42	6 279 879,42
Wydatki majątkowe	17 020 266,00	+11 300,00	17 031 566,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	11 951 540,00	+208 128,00	12 159 668,00
2025	11 951 540,00	+207 680,00	12 159 220,00
2026	11 951 540,00	+132 640,00	12 084 180,00
2027	-	+12 084 180,00	12 084 180,00
2028	-	+12 072 148,00	12 072 148,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	-	+500 000,00	500 000,00
2028	-	+500 000,00	500 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	11 887 860,00	+269 960,00	12 157 820,00
2025	11 870 400,00	+188 820,00	12 059 220,00
2026	11 951 540,00	-29 640,00	11 921 900,00
2027	-	+11 921 900,00	11 921 900,00
2028	-	+11 990 560,00	11 990 560,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	3 631 400,00	+481 188,00	4 112 588,00
2025	500 000,00	+468 260,00	968 260,00
2026	500 000,00	+218 460,00	718 460,00
2027	-	+556 180,00	556 180,00
2028	-	+500 448,00	500 448,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 6. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	19 640,00	+13 957,00	33 597,00
2025	6 740,00	+25 919,00	32 659,00
2026	0,00	+31 685,00	31 685,00
2027	-	+19 011,00	19 011,00
2028	-	+6 337,00	6 337,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczele:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kleszczele zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kleszczele

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	162 280,00
2024	12 480,00
2025	12 480,00
2026	162 280,00
2027	162 280,00
2028	81 140,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 8. 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	2,49%	12,20%	TAK	15,83%	TAK
2024	0,53%	7,40%	TAK	11,02%	TAK
2025	0,52%	6,24%	TAK	9,86%	TAK
2026	2,26%	1,02%	NIE	5,23%	TAK
2027	2,11%	-0,24%	NIE	3,96%	TAK
2028	1,02%	-1,27%	NIE	2,93%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2026, 2027, 2028 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Przebudowa infrastruktury drogowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą.

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano wydłużenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2026 roku na 2028 rok.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	11 687 266,00	-108 200,00	11 579 066,00

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczele spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2028 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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.