

UCHWAŁA NR XXXVI/309/2023
RADY MIEJSKIEJ W KLESZCZELACH

z dnia 27 listopada 2023r.

**w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczele
na lata 2023-2028**

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. Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXIX/251/2022 Rady Miejskiej w Kleszczelach z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczele na lata 2023-2028, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXIX/251/2022 Rady Miejskiej w Kleszczelach z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczele na lata 2023-2028, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kleszczel.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

mgr Aleksy Roszczenko

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 XXXVI/309/2023
z dnia 2023-11-27

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	1 308 118,00	5 865,93	4 231 687,00	3 516 753,47	3 583 975,92	2 282 591,90	1 285 589,19	385 450,11	900 000,00	
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	4 528 199,00	
Wykonanie 2022	17 245 283,02	16 693 244,79	3 983 941,57	3 732,23	4 129 175,00	5 436 816,20	3 139 579,79	1 579 124,01	552 038,23	216 380,56	335 549,87	
2023	28 796 791,20	12 667 100,20	1 050 612,00	4 187,00	4 907 132,90	3 276 815,30	3 428 353,00	1 703 635,00	16 129 691,00	323 500,00	15 806 000,00	
2024	15 942 080,00	12 212 080,00	1 095 523,00	4 187,00	3 975 682,00	3 510 000,00	3 626 688,00	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	12 665 720,00	12 165 720,00	1 095 523,00	4 187,00	3 975 682,00	3 510 000,00	3 580 328,00	1 703 635,00	500 000,00	300 000,00	200 000,00	
2027	12 728 000,00	12 228 000,00	1 095 523,00	4 187,00	3 975 682,00	3 510 000,00	3 642 608,00	1 703 635,00	500 000,00	300 000,00	200 000,00	
2028	12 771 700,00	12 271 700,00	1 095 523,00	4 187,00	3 975 682,00	3 510 000,00	3 686 308,00	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	4 011 993,50	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	40 000,00
Wykonanie 2022	14 263 674,96	13 364 787,10	4 228 938,10	0,00	0,00	26 503,65	0,00	0,00	0,00	898 887,86	898 887,86	0,00
2023	31 470 942,20	13 426 371,20	5 569 653,84	0,00	0,00	29 640,00	0,00	0,00	0,00	18 044 571,00	18 044 571,00	13 841,00
2024	16 360 260,00	12 195 260,00	5 531 651,00	0,00	0,00	33 597,00	0,00	0,00	0,00	4 165 000,00	3 631 400,00	0,00
2025	13 064 920,00	12 096 660,00	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	12 909 140,00	12 109 140,00	5 531 651,00	0,00	0,00	31 685,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	500 000,00	0,00
2027	12 809 140,00	12 109 140,00	5 531 651,00	0,00	0,00	19 011,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	500 000,00	0,00
2028	12 771 700,00	12 071 700,00	5 531 651,00	0,00	0,00	6 337,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	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	0,00	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	124 840,00	543 719,00	0,00	0,00	100 579,00	100 579,00	443 140,00	405 700,00
2023	-2 674 151,00	0,00	2 686 631,00	0,00	0,00	2 243 491,00	2 243 491,00	443 140,00	430 660,00
2024	-418 180,00	0,00	430 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430 660,00	418 180,00
2025	-405 700,00	0,00	418 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418 180,00	405 700,00
2026	-243 420,00	0,00	405 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405 700,00	243 420,00
2027	-81 140,00	0,00	243 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243 420,00	81 140,00
2028	0,00	0,00	81 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 140,00	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:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	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	12 480,00	12 480,00	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	
	łącznie 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					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
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
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	3 872 176,69
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430 660,00	0,00	-759 271,00	1 927 360,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	418 180,00	0,00	16 820,00	447 480,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	405 700,00	0,00	62 560,00	480 740,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	243 420,00	0,00	56 580,00	56 580,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	81 140,00	0,00	118 860,00	118 860,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00

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, 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%	29,99%	31,92%	x	x	x	x
2023	0,45%	-7,65%	-4,20%	12,20%	15,86%	TAK	TAK
2024	0,53%	0,58%	4,03%	9,86%	13,52%	TAK	TAK
2025	0,52%	1,10%	x	8,72%	12,38%	TAK	TAK
2026	2,24%	1,02%	x	3,56%	7,80%	TAK	TAK
2027	2,08%	1,58%	x	2,11%	6,36%	TAK	TAK
2028	1,00%	2,35%	x	1,01%	5,25%	TAK	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	120 478,37	120 478,37	120 478,37	216 871,37	216 871,37	137 235,25	141 768,48	141 768,48	141 768,48
2023	38 563,00	38 563,00	34 417,50	0,00	0,00	0,00	50 150,00	50 150,00	42 647,00
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	133 393,50	133 393,50	133 393,50	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	12 492 907,00	0,00	12 492 907,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 302 849,14	0,00	1 302 849,14	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^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)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^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	12 480,00	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 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 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. Automatyczne 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 XXXVI/309/2023
z dnia 2023-11-27

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)				14 023 490,14	12 492 907,00	1 302 849,14	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				14 023 490,14	12 492 907,00	1 302 849,14	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				14 023 490,14	12 492 907,00	1 302 849,14	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				14 023 490,14	12 492 907,00	1 302 849,14	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
1.3.2.4	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kleszczele i Dobrowoda -	URZĄD MIEJSKI w Kleszczelach	2023	2024	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Dotacja dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Zygmunta Burgundzkiego w Kleszczelach na „Remont zabytkowego kościoła parafialnego pw. Św. Zygmunta Burgundzkiego w Kleszczelach” -	URZĄD MIEJSKI w Kleszczelach	2023	2024	692 037,00	13 841,00	678 196,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dotacja dla Parafii Prawosławnej pw. Św. Mikołaja Cudotwórcy w Kośnej na „Remont cerkwi pw. Św. Mikołaja Cudotwórcy w Kośnej wraz z zagospodarowaniem terenu” -	URZĄD MIEJSKI w Kleszczelach	2023	2024	370 000,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Dotacja dla Parafii Prawosławnej pw. Zaśnięcia NMP w Kleszczelachj na „Remont cerkwi parafialnej pw. Zaśnięcia NMP w Kleszczelach - etap I” -	URZĄD MIEJSKI w Kleszczelach	2023	2024	254 653,14	0,00	254 653,14	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	13 795 756,14
1.a	0,00	0,00
1.b	0,00	13 795 756,14
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	13 795 756,14
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	13 795 756,14
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
1.3.2.4	0,00	900 000,00
1.3.2.5	0,00	692 037,00
1.3.2.6	0,00	370 000,00
1.3.2.7	0,00	254 653,14

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 444 814,59 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 444 814,59 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 444 814,59 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 405 650,59 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 39 164,00 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	28 351 976,61	+444 814,59	28 796 791,20
Dochody bieżące	12 222 285,61	+444 814,59	12 667 100,20
Subwencja ogólna	4 777 522,00	+129 610,90	4 907 132,90
Dotacje bieżące	3 023 368,61	+253 446,69	3 276 815,30
Pozostałe	3 366 596,00	+61 757,00	3 428 353,00
Wydatki ogółem	31 026 127,61	+444 814,59	31 470 942,20
Wydatki bieżące	13 020 720,61	+405 650,59	13 426 371,20
Wynagrodzenia i pochodne	5 517 198,00	+52 455,84	5 569 653,84
Pozostałe wydatki bieżące	7 473 882,61	+353 194,75	7 827 077,36
Wydatki majątkowe	18 005 407,00	+39 164,00	18 044 571,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

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 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kleszczele

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	12 480,00
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 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 o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	0,45%	12,20%	TAK	15,86%	TAK
2024	0,53%	9,86%	TAK	13,52%	TAK
2025	0,52%	8,72%	TAK	12,38%	TAK
2026	2,24%	3,56%	TAK	7,80%	TAK
2027	2,08%	2,11%	TAK	6,36%	TAK
2028	1,00%	1,01%	TAK	5,25%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Dotacja dla Parafii Prawosławnej pw. Św. Mikołaja Cudotwórcy w Kośnej na „Remont cerkwi pw. Św. Mikołaja Cudotwórcy w Kośnej wraz z zagospodarowaniem terenu”;
2. Dotacja dla Parafii Prawosławnej pw. Zaśnięcia NMP w Kleszczelachj na „Remont cerkwi parafialnej pw. Zaśnięcia NMP w Kleszczelach - etap I”.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	678 196,00	+624 653,14	1 302 849,14

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.