

UCHWAŁA NR .../.../2024
Rady Miejskiej w Kleszczelach
z dnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczele na lata 2024-2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 poz. 103 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kleszczele na lata 2024-2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kleszczele, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczele na lata 2024-2028 stanowi załącznik nr 3 do uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Burmistrza Kleszczel do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Kleszczel do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Kleszczel do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kleszczele, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Kleszczele.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kleszczel.

§6. Traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Kleszczelach nr XXIX/251/2022 z dnia 29.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczele na lata 2023-2026 z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 r.

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 .../.../2024
z dnia 2024-03-01

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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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 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
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
Plan 3 kw. 2023	28 356 928,61	12 227 237,61	1 050 612,00	4 187,00	4 777 522,00	3 028 320,61	3 366 596,00	1 703 635,00	16 129 691,00	323 500,00	15 776 191,00
Wykonanie 2023	17 236 829,26	12 798 005,19	1 050 612,00	4 187,00	4 907 132,90	3 325 334,87	3 510 738,42	1 658 838,08	4 438 824,07	106 938,64	4 331 778,63
2024	30 507 689,00	11 294 252,00	1 186 005,00	3 840,00	4 762 759,00	1 630 023,00	3 711 625,00	1 769 864,00	19 213 437,00	410 700,00	18 802 546,00
2025	15 588 811,00	13 244 362,00	1 186 005,00	3 840,00	4 762 759,00	3 030 000,00	4 261 758,00	2 067 258,00	2 344 449,00	300 000,00	2 044 449,00
2026	13 793 987,00	13 293 987,00	1 186 005,00	3 840,00	4 762 759,00	3 030 000,00	4 311 383,00	2 095 983,00	500 000,00	300 000,00	200 000,00
2027	13 848 576,00	13 348 576,00	1 186 005,00	3 840,00	4 762 759,00	3 030 000,00	4 365 972,00	2 127 582,00	500 000,00	300 000,00	200 000,00
2028	13 908 623,00	13 408 623,00	1 186 005,00	3 840,00	4 762 759,00	3 030 000,00	4 426 019,00	2 162 340,00	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	w tym:
					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			
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 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
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
Plan 3 kw. 2023	31 031 079,61	13 025 672,61	5 517 198,00	0,00	0,00	29 640,00	0,00	0,00	0,00	18 005 407,00	18 005 407,00	13 841,00
Wykonanie 2023	16 271 783,60	11 576 780,25	4 911 256,34	0,00	0,00	29 114,40	0,00	0,00	0,00	4 695 003,35	4 695 003,35	39 163,20
2024	34 507 689,00	13 081 933,00	6 909 810,00	0,00	0,00	33 597,00	0,00	0,00	0,00	21 425 756,00	21 425 756,00	1 316 690,00
2025	16 287 528,00	13 474 819,00	6 909 810,00	0,00	0,00	32 659,00	0,00	0,00	0,00	2 812 709,00	500 000,00	0,00
2026	14 287 299,00	13 487 299,00	6 909 810,00	0,00	0,00	31 685,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	500 000,00	0,00
2027	14 187 299,00	13 487 299,00	6 909 810,00	0,00	0,00	19 011,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	500 000,00	0,00
2028	14 187 299,00	13 487 299,00	6 909 810,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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 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
Wykonanie 2022	2 981 608,06	124 840,00	543 719,00	0,00	0,00	100 579,00	0,00	443 140,00	405 700,00
Plan 3 kw. 2023	-2 674 151,00	0,00	2 686 631,00	0,00	0,00	2 243 491,00	2 231 011,00	443 140,00	443 140,00
Wykonanie 2023	965 045,66	12 480,00	2 686 631,00	0,00	0,00	2 243 491,00	2 231 011,00	443 140,00	0,00
2024	-4 000 000,00	0,00	4 012 480,00	0,00	0,00	3 581 820,00	3 569 340,00	430 660,00	430 660,00
2025	-698 717,00	0,00	711 197,00	0,00	0,00	293 017,00	280 537,00	418 180,00	418 180,00
2026	-493 312,00	0,00	655 592,00	0,00	0,00	249 892,00	87 612,00	405 700,00	405 700,00
2027	-338 723,00	0,00	501 003,00	0,00	0,00	257 583,00	95 303,00	243 420,00	243 420,00
2028	-278 676,00	0,00	359 816,00	0,00	0,00	278 676,00	197 536,00	81 140,00	81 140,00

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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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 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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	124 840,00	124 840,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	12 480,00	12 480,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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 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	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	443 140,00	0,00	3 328 457,69	3 872 176,69	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	430 660,00	0,00	-798 435,00	1 888 196,00	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	430 660,00	0,00	1 221 224,94	3 907 855,94	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418 180,00	0,00	-1 787 681,00	2 224 799,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	405 700,00	0,00	-230 457,00	480 740,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	243 420,00	0,00	-193 312,00	56 580,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	81 140,00	0,00	-138 723,00	118 860,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-78 676,00	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 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
Wykonanie 2022	0,00%	x	31,92%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-8,23%	-4,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	13,32%	14,45%	x	x	x	x
2024	0,48%	-18,15%	-13,90%	13,45%	16,18%	TAK	TAK
2025	0,44%	-1,94%	x	9,75%	12,48%	TAK	TAK
2026	1,89%	-1,57%	x	4,61%	7,69%	TAK	TAK
2027	1,76%	-1,16%	x	2,79%	5,87%	TAK	TAK
2028	0,84%	-0,70%	x	1,30%	4,38%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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 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
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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 2023	37 846,08	37 846,08	33 775,50	0,00	0,00	0,00	49 353,08	49 353,08	42 022,25
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 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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	16 667 956,00	0,00	16 667 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 812 709,00	0,00	2 812 709,00	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:					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	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	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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 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
Wykonanie 2022	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. 2023	12 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	12 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	12 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. 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 .../.../2024
z dnia 2024-03-01

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 532 270,00	16 667 956,00	2 812 709,00	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				19 532 270,00	16 667 956,00	2 812 709,00	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				19 532 270,00	16 667 956,00	2 812 709,00	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				19 532 270,00	16 667 956,00	2 812 709,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa infrastruktury drogowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą -	URZĄD MIEJSKI w Kleszczelach	2023	2024	6 779 505,00	6 761 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej na terenie Gminy Kleszczele zniszczonej w wyniku działań związanych z ochroną granicy państwa -	URZĄD MIEJSKI w Kleszczelach	2024	2025	5 162 000,00	2 349 291,00	2 812 709,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej - ul. Główna w Dobrowodzie -	URZĄD MIEJSKI w Kleszczelach	2023	2024	517 974,00	517 974,00	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	382 026,00	382 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa budynku świetlicy wiejskiej we wsi Gruzka wraz z zagospodarowaniem terenu w sąsiedztwie osiedla byłego PGR -	URZĄD MIEJSKI w Kleszczelach	2023	2024	1 196 270,00	1 188 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa ścieżki edukacyjno-turystycznej wokół zalewu "Repczyce" -	URZĄD MIEJSKI w Kleszczelach	2023	2024	4 177 805,00	4 152 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	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	692 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	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	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	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	254 653,00	254 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	19 480 665,00
1.a	0,00
1.b	19 480 665,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	19 480 665,00
1.3.1	0,00
1.3.2	19 480 665,00
1.3.2.1	6 761 505,00
1.3.2.2	5 162 000,00
1.3.2.3	517 974,00
1.3.2.4	382 026,00
1.3.2.5	1 188 270,00
1.3.2.6	4 152 200,00
1.3.2.7	692 037,00
1.3.2.8	370 000,00
1.3.2.9	254 653,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczele na lata 2024-2028

Uwzględniając postanowienia uchwały nr 2/30/2024 Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczele.

W odniesieniu do uchwały Nr XXXVII/314/2023 Rady Miejskiej w Kleszczelach z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczele na lata 2024 – 2028, w roku budżetowym 2024:

1. Dochody ogółem nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem nie uległy zmianie.
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	30 507 689,00	-	30 507 689,00
Dochody bieżące	11 294 252,00	-	11 294 252,00
Dotacje bieżące	1 577 313,00	+52 710,00	1 630 023,00
Pozostałe	3 764 335,00	-52 710,00	3 711 625,00
Wydatki ogółem	34 507 689,00	-	34 507 689,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 748 104,00	+496 258,00	13 244 362,00
2026	12 748 104,00	+545 883,00	13 293 987,00
2027	12 748 104,00	+600 472,00	13 348 576,00
2028	12 748 104,00	+660 519,00	13 408 623,00

Źródło: opracowanie własne.

Przewidywana kwota wpływu z podatku od nieruchomości i czynszu dzierżawnego dot. dzierżawy działek nr 1677/1 i nr 1677/7

L.p.	Nr. działki	Powierzchnia gruntu pod działalność gosp. (m2)	Stawka podatku (zł)	Kwota wpływu w 2024r.	Kwota wpływu w 2025r. (wzrost o 10% względem roku poprzedniego)	Kwota wpływu w 2026r. (wzrost o 10% względem roku poprzedniego)	Kwota wpływu w 2027r. (wzrost o 10% względem roku poprzedniego)	Kwota wpływu w 2028r. (wzrost o 10% względem roku poprzedniego)

1.	1677/1	91 637,00	1,34	122 793,58	135 072,94	148 580,23	163 438,25	179 782,08
2.	1677/7	103 246,00	1,34	138 349,64	152 184,60	167 403,06	184 143,37	202 557,71
Podatek od nieruchomości				261 143,22	287 257,54	315 983,29	347 581,62	382 339,79
Czynsz dzierżawny				190 000,00	209 000,00	229 900,00	252 890,00	278 179,00
OGÓŁEM:				451 143,22	496 257,54	545 883,29	600 471,62	660 518,79

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kleszczele:

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

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

Tabela 3. Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	789 275,00	-496 258,00	293 017,00
2026	795 775,00	-545 883,00	249 892,00
2027	858 055,00	-600 472,00	257 583,00
2028	939 195,00	-660 519,00	278 676,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 0,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2024-2028. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 4. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kleszczele

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 2024-2028 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	0,48%	13,45%	TAK	16,18%	TAK
2025	0,44%	9,75%	TAK	12,48%	TAK
2026	1,89%	4,61%	TAK	7,69%	TAK
2027	1,76%	2,79%	TAK	5,87%	TAK
2028	0,84%	1,30%	TAK	4,38%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kleszczce 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 kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

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.