**Uchwała Nr XLIV/336/23**

**Rady Gminy Cedry Wielkie**

**z dnia 28 czerwca 2023r.**

**w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cedry Wielkie**

**na lata 2023 – 2034.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2022r. poz.1634 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2023r. poz. 40 ze zm.),

**Rada Gminy Cedry Wielkie uchwala, co następuje:**

§ 1

W Uchwale Nr XL/299/22 Rady Gminy Cedry Wielkie z dnia 21 grudnia 2022r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cedry Wielkie na lata 2023 – 2034 wprowadza się następujące zmiany:

1. wydłuża się horyzont czasowy Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cedry Wielkie do 2035 roku;

2. tytuł uchwały przyjmuje brzmienie "Uchwała w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cedry Wielkie na lata 2023-2035";

3. załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie zgodnie z treścią załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

4. załącznik nr 2 otrzymuje brzmienie zgodnie z treścią załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Cedry Wielkie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Cedrach Wielkich.

 Przewodniczący Rady

 *Justyna Słowińska*

**Uzasadnienie**

W związku ze zmianami w budżecie gminy w 2023r. wprowadzone Zarządzeniami: Nr 36/23 z dn. 24.04.2023r., Nr 37/23 z dn. 28.04.2023r., Nr 43/23 z dn. 22.05.2023r., Nr 48/23 z dn. 14.06.2023r. oraz Uchwałą Nr XLIV/335/23 z dnia 28.06.2023r. wprowadza się zmiany
w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 - 2034 następująco:

**1. w załączniku Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa**

– zmiany w roku **2023** są następujące:

a) w poz.1. dochody ogółem zwiększa się o kwotę 3.050.023,38 zł w tym: dochody bieżące zwiększa się o kwotę 929.218,38 zł a dochody majątkowe zwiększa się o kwotę 2.120.805,- zł,

b) w poz.2. wydatki ogółem zwiększa się o kwotę 2.930.023,38 zł w tym: wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 2.033.856,38 zł, a wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 896.167,- zł,

c) w poz. 3 wynik budżetu zwiększa się o kwotę 120.000,- zł,

d) w poz. 5 rozchody budżetu zwiększa się o kwotę 120.000,- zł,

e) w poz.7.1. różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi zwiększa się o kwotę 1.104.638,- zł,

f) w poz. 9.3 wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy:- w poz. 9.3.1 - zwiększa się o kwotę 33.998,- zł- w poz. 9.3.1.1 zwiększa się o kwotę 33.998,- zł,

g) w poz. 9.4 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 poz. 9.4.1 zmniejsza się o kwotę 9.773,- zł,

- w poz. 9.4.1.1 zwiększa się o kwotę 20.000,-zł,

h) w poz. 10.1 wydatki objęte limitem, o których mowa w art.226 ust. 3 pkt 4 ustawy zwiększa się o kwotę 666.142,- zł z tego: wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 666.142,- zł.

– zmiany w roku **2024** są następujące:

a) w poz.2. wydatki ogółem zwiększa się o kwotę 120.000,- zł w tym: wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 800.000,- zł, a wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 680.000,- zł,

b) w poz. 3 wynik budżetu zmniejsza się o kwotę 120.000,- zł,

c) w poz.7.1. różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi zmniejsza się o kwotę 800.000,- zł,

d) w poz. 10.1 wydatki objęte limitem, o których mowa w art.226 ust. 3 pkt 4 ustawy zmniejsza się o kwotę 1.216.850,- zł z tego: wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 1.216.850,- zł.

Zmiany w pozostałych latach zgodnie z załącznikiem nr 1 WPF.

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** | **66 988 085,30** | **+3 050 023,38** | **70 038 108,68** |
| **Dochody bieżące** | **38 511 547,86** | **+929 218,38** | **39 440 766,24** |
| Dotacje bieżące | 5 128 873,86 | +929 218,38 | 6 058 092,24 |
| **Dochody majątkowe** | **28 476 537,44** | **+2 120 805,00** | **30 597 342,44** |
| **Wydatki ogółem** | **73 248 805,56** | **+2 930 023,38** | **76 178 828,94** |
| **Wydatki bieżące** | **42 467 918,48** | **+2 033 856,38** | **44 501 774,86** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 16 562 000,00 | +76 265,00 | 16 638 265,00 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 24 365 153,51 | +1 957 591,38 | 26 322 744,89 |
| **Wydatki majątkowe** | **30 780 887,08** | **+896 167,00** | **31 677 054,08** |
| **Wynik budżetu** | **-6 260 720,26** | **+120 000,00** | **-6 140 720,26** |

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 2. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 695 400,00 | +800 000,00 | 1 495 400,00 |
| 2025 | 670 800,00 | +620 000,00 | 1 290 800,00 |
| 2026 | 618 700,00 | +420 000,00 | 1 038 700,00 |
| 2027 | 539 000,00 | +360 000,00 | 899 000,00 |
| 2028 | 455 500,00 | +360 000,00 | 815 500,00 |
| 2029 | 379 800,00 | +346 500,00 | 726 300,00 |
| 2030 | 313 500,00 | +319 500,00 | 633 000,00 |
| 2031 | 238 500,00 | +292 500,00 | 531 000,00 |
| 2032 | 162 000,00 | +265 500,00 | 427 500,00 |
| 2033 | 81 500,00 | +238 500,00 | 320 000,00 |
| 2034 | 200 000,00 | -31 250,00 | 168 750,00 |
| 2035 | - | +56 250,00 | 56 250,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cedry Wielkie:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody budżetu zwiększono o 120 000,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozchody budżetu** | **4 057 000,00** | **+120 000,00** | **4 177 000,00** |
| Inne rozchody | 82 000,00 | +120 000,00 | 202 000,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Cedry Wielkie**

| **Rok** | **Zobowiązanie historyczne [zł]** | **Zobowiązanie planowane [zł]** | **Zobowiązania razem [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2023 | 3 975 000,00 | 0,00 | 3 975 000,00 |
| 2024 | 3 075 000,00 | 0,00 | 3 075 000,00 |
| 2025 | 2 775 000,00 | 0,00 | 2 775 000,00 |
| 2026 | 2 525 000,00 | 0,00 | 2 525 000,00 |
| 2027 | 2 625 000,00 | 0,00 | 2 625 000,00 |
| 2028 | 2 775 000,00 | 0,00 | 2 775 000,00 |
| 2029 | 1 900 000,00 | 400 000,00 | 2 300 000,00 |
| 2030 | 2 080 000,00 | 400 000,00 | 2 480 000,00 |
| 2031 | 2 120 000,00 | 400 000,00 | 2 520 000,00 |
| 2032 | 2 200 000,00 | 400 000,00 | 2 600 000,00 |
| 2033 | 2 200 000,00 | 400 000,00 | 2 600 000,00 |
| 2034 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 2035 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cedry Wielkie na lata 2023-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 5. 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 | 6,15% | 21,25% | TAK | 21,06% | TAK |
| 2024 | 6,62% | 18,93% | TAK | 18,74% | TAK |
| 2025 | 6,02% | 17,95% | TAK | 17,76% | TAK |
| 2026 | 7,47% | 7,01% | NIE | 11,12% | TAK |
| 2027 | 7,23% | 7,86% | TAK | 11,97% | TAK |
| 2028 | 7,29% | 8,85% | TAK | 12,96% | TAK |
| 2029 | 8,02% | 9,36% | TAK | 13,46% | TAK |
| 2030 | 8,00% | 13,26% | TAK | 13,26% | TAK |
| 2031 | 7,61% | 17,40% | TAK | 17,40% | TAK |
| 2032 | 7,32% | 17,76% | TAK | 17,76% | TAK |
| 2033 | 6,85% | 18,19% | TAK | 18,19% | TAK |
| 2034 | 5,10% | 18,61% | TAK | 18,61% | TAK |
| 2035 | 4,84% | 18,11% | TAK | 18,11% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2026 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 Cedry Wielkie obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

**2**. **w załączniku Nr 2 Przedsięwzięcia**

**- wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust1 pkt 2 i 3:**

**1. Wydatki bieżące**

***w roku 2023 zmniejsza się o kwotę 9.998,- zł*** *wprowadzając następujące zmiany:*

*- zwiększa się środki w kwocie 24.000,- zł na zadanie pn.: „Zielone Żuławy- poprawa efektywności energetycznej budynków szkolnych na obszarze Żuław Wiślanych”.*

*- zmniejsza się środki w kwocie 33.998,- zł na zadanie pn.: „Mały człowiek- wielkie możliwości”.*

– **wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:**

**1. Wydatki majątkowe**

***w roku 2023 zwiększa się o kwotę 676.140,- zł*** *wprowadzając następujące zmiany:*

*- zmniejsza* się środki w kwocie 1.034.000,- *zł* na zadanie pn.: *„Budowa kanalizacji sanitarnej Leszkowy- Kiezmark- I etap ul. Serowa”,*

 *- zmniejsza* się środki w kwocie 364.422,- *zł* na zadanie pn.: *„Budowa ciągu pieszego w msc. Długie Pole”,*

 *- zmniejsza* się środki w kwocie 30.000,- *zł* na zadanie pn.: *„*Budowa chodnika wzdłuż ulicy Modrzewiowej w

Koszwałach”,

*- zwiększa* się środki w kwocie 12.000,- *zł* na zadanie pn.: „Budowa przedszkolasamorządowego w msc. Cedry Wielkie wraz ze żłobkiem”*,*

*- zwiększa* się środki w kwocie 2.092.562,- *zł* na zadanie pn.: „Przebudowa dróg w zakresie budowy chodnika wzdłuż ul. Modrzewiowej i Topolowej w Koszwałach, Gmina Cedry Wielkie”*.*

**2. Wydatki majątkowe**

 ***w roku 2024 zmniejsza się o kwotę 1.216.850,- zł*** *wprowadzając następujące zmiany:*

 *- zmniejsza się środki w kwocie 1.217.850,- zł na zadanie pn..: „*Budowa chodnika wzdłuż ulicy Modrzewiowej

w Koszwałach”,

*- zwiększa* się środki w kwocie 1.000,- *zł* na zadanie pn.: „Przebudowa dróg w zakresie budowy chodnika wzdłuż ul. Modrzewiowej i Topolowej w Koszwałach, Gmina Cedry Wielkie”*.*

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2023 | 29 528 799,64 | +666 142,00 | 30 194 941,64 |
| 2024 | 17 641 174,12 | -1 216 850,00 | 16 424 324,12 |

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cedry Wielkie spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2035 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.