

UCHWAŁA NR LIII/303/23

RADY GMINY SIEMKOWICE

z dnia 28 kwietnia 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siemkowice na lata 2023-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 572), art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6, art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. z 2022 r. poz. 1634; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964 i poz. 2414 oraz z 2023 r. poz. 412, poz. 658) oraz § 2 i § 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 83) uchwała się, co następuje:

§ 1. Skraca się okres na jaki sporządzona jest Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siemkowice do 2027 roku. W związku z tym uchwała Nr XLVIII/281/22 Rady Gminy Siemkowice z dnia 29 grudnia 2022 r. zmieniona uchwałą Nr XLIX/286/23 Rady Gminy Siemkowice z dnia 10 stycznia 2023 r. otrzymuje tytuł: „w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowe Gminy Siemkowice na lata 2023-2027.”

§ 2. Dokonuje się zmiany Załącznika nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa jednostki samorządu terytorialnego”. Załącznik po zmianach otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3. Dokonuje się zmiany Załącznika nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF”. Załącznik po zmianach otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4. Objasnienia do dokonanej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Siemkowice na lata 2023-2027 stanowią Załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Siemkowice.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Wiceprzewodniczący Rady Gminy

Andrzej Górecki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr LIII/303/23 Rady Gminy Siemkowice z dnia 28 kwietnia 2023 r.

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⁾	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 2022	34 566 504,38	32 916 572,39	5 738 871,57	15 026,01	9 307 351,00	10 404 222,94	7 451 100,87	1 753 810,92	1 649 931,99	174 240,92	1 475 691,07	
2023	41 878 236,74	23 630 810,56	3 128 782,00	20 270,00	9 672 220,00	2 605 047,56	8 204 491,00	1 918 400,00	18 247 426,18	40 000,00	18 207 426,18	
2024	28 520 107,00	23 520 107,00	3 278 964,00	21 243,00	10 144 241,00	2 408 177,00	7 667 482,00	2 110 240,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	
2025	24 249 229,00	24 249 229,00	3 380 611,00	21 901,00	10 458 712,00	2 482 831,00	7 905 174,00	2 175 657,00	0,00	0,00	0,00	
2026	24 855 480,00	24 855 460,00	3 465 127,00	22 449,00	10 720 180,00	2 544 901,00	8 102 803,00	2 230 049,00	0,00	0,00	0,00	
2027	25 476 846,00	25 476 846,00	3 551 755,00	23 010,00	10 988 184,00	2 608 524,00	8 305 373,00	2 285 800,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), 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			
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 2022	33 664 668,70	28 177 359,38	11 510 061,98	0,00	0,00	85 891,22	0,00	0,00	0,00	5 487 309,32	5 487 309,32	8 000,00
2023	46 789 160,60	23 901 375,74	12 837 821,43	0,00	0,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	22 887 784,86	22 887 784,86	281 000,00
2024	27 958 945,36	22 316 345,00	12 835 516,00	0,00	0,00	127 000,00	0,00	0,00	0,00	5 642 600,36	5 542 600,36	10 000,00
2025	23 686 017,37	22 900 008,00	13 310 430,00	0,00	0,00	94 000,00	0,00	0,00	0,00	786 009,37	736 009,37	10 000,00
2026	24 286 098,04	23 566 045,00	13 776 294,00	0,00	0,00	62 000,00	0,00	0,00	0,00	720 053,04	670 053,04	10 000,00
2027	25 007 484,04	24 176 310,00	14 189 583,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	831 174,04	731 174,04	10 000,00

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 2022	901 835,68	0,00	5 413 150,05	67 745,00	0,00	4 384 546,38	0,00	960 858,67	0,00
2023	-4 910 923,86	0,00	5 517 248,84	0,00	0,00	5 072 388,47	4 466 063,49	444 860,37	444 860,37
2024	561 161,64	561 161,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	563 211,63	563 211,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	569 361,96	569 361,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	469 361,96	469 361,96	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	583 743,30	583 743,30	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	606 324,98	606 324,98	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	561 161,64	561 161,64	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	563 211,63	563 211,63	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	569 361,96	569 361,96	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	469 361,96	469 361,96	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 zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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	52	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 769 422,17	0,00	4 739 213,01	10 084 618,06
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 163 097,19	0,00	-270 565,18	5 246 683,66
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 601 935,55	0,00	1 203 762,00	1 203 762,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 038 723,92	0,00	1 349 221,00	1 349 221,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	469 361,96	0,00	1 289 415,00	1 289 415,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 536,00	1 300 536,00

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 dotychczas 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 2022	0,00%	21,43%	22,21%	x	x	x	x
2023	3,35%	-0,82%	-0,63%	10,21%	16,54%	TAK	TAK
2024	3,26%	6,30%	6,30%	5,20%	11,53%	TAK	TAK
2025	3,02%	6,63%	x	2,96%	9,29%	NIE	TAK
2026	2,83%	6,06%	x	5,89%	8,65%	TAK	TAK
2027	2,14%	5,78%	x	6,75%	9,52%	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 3-letniej

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 bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	Wypłaty 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
			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					
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 2022	583 743,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	606 324,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	561 161,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	563 211,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	569 361,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	469 361,96	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 wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części 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.

Załącznik nr 3 do Uchwały Nr LIII/303/23
Rady Gminy Siemkowice
z dnia 28 kwietnia 2023 r.

**OBJAŚNIENIA
DO DOKONANEJ ZMIANY WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY SIEMKOWICE NA LATA 2023-2027**

W związku z uchwałą w sprawie zmian w budżecie Gminy Siemkowice na 2023 rok uaktualnia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Siemkowice na lata 2023-2027.

W stosunku do WPF przyjętej Uchwałą Nr XLIX/286/23 z dnia 10.01.2023 r. wystąpiły n/w zmiany:

Skraca się o 2 lata budżetowe okres obowiązywania WPF. Rozchody wynikające z zaciągniętego długu zostaną spłacone do 2027 r., w związku z powyższym prognoza obejmuje aktualnie lata 2023-2027.

Dochody bieżące w 2023 r. ulegają zwiększeniu o kwotę 290.309,56 zł, w tym zwiększeniu ulegają dochody z tytułu dotacji na cele bieżące o kwotę 297.988,56 zł, zmniejszeniu ulega subwencja o kwotę (-) 7.399,00 zł oraz pozostałe dochody o kwotę (-) 280,00 zł.

Dochody majątkowe w 2023 r. pozostają bez zmian.

Wydatki bieżące w 2023 r. ulegają zwiększeniu o kwotę 577.865,83 zł.

Wydatki majątkowe w 2023 r. ulegają zwiększeniu o kwotę 499.000,00 zł, w tym:

- 1) 25.000,00 zł nowe zadanie: „Zakup i montaż pompy głębinowej dla stacji uzdatniania wody Siemkowice, Olszynka”;
- 2) 26.000,00 zł zwiększenie planu: „Dotacja celowa na dofinansowanie podłączeń budynków do zbiorczego systemu kanalizacyjnego”;
- 3) (-) 12.000,00 zł zmniejszenie planu: „Zakup zestawu hydraulicznego dla OSP Radoszewice”;
- 4) 250.000,00 zł nowe zadanie: „Dotacja celowa dla Ochotniczej Straży Pożarnej Mokre na zadanie: Przebudowa dachu na strażnicy OSP Mokre”;
- 5) 20.000,00 zł zwiększenie planu: „Rozbudowa, nadbudowa i przebudowa Gminnego Ośrodka Zdrowia w Siemkowicach – finansowane z własnych środków”;
- 6) 20.000,00 zł nowe zadanie: „Wykonanie projektu budowlanego dla montażu kontenera sportowo-szatniowego z budową zbiornika bezodpływowego na ścieki wraz z urządzeniami”;
- 7) 30.000,00 zł nowe zadanie: „Zagospodarowanie działki nr ewid. 1377 przy ul. Szkolnej w miejscowości Siemkowice”;
- 8) 100.000,00 zł nowe zadanie: „Adaptacja budynku w Delfinie na świetlicę wiejską”;
- 9) 40.000,00 zł nowe zadanie: „Wyposażenie budynku zaplecza sportowego w Siemkowicach wraz z zagospodarowaniem terenu”.

Wydatki majątkowe w kolejnych latach zwiększają się o n/w kwoty w związku ze zmniejszeniem kwoty rozchodów i możliwością przeznaczenia tych środków na inny cel:

2024 i 2027 o 100.000,00 zł rocznie,

2025 i 2026 o 50.000,00 zł rocznie.

Deficyt budżetu w 2023 r. ulega zwiększeniu o kwotę 786.556,27 zł do kwoty 4.910.923,86 zł. Wydatki bieżące są wyższe niż dochody bieżące o kwotę 270.565,18 zł. Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8.

W związku z przeliczeniem wolnych środków planowane **przychody budżetu** ulegają następującym zmianom:

- kredyty i pożyczki w 2023 r. ulegają zmniejszeniu o kwotę 700.000,00 zł do kwoty 0,00 zł,
- wolne środki ulegają zmniejszeniu o kwotę 515.998,30 zł do kwoty 444.860,37 zł
- nadwyżki z lat ubiegłych ulegają zwiększeniu o kwotę 1.541.472,60 zł do kwoty 4.611.306,50 zł,
- przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych ulegają zwiększeniu o kwotę 461.081,97 zł do kwoty 461.081,97 zł.

Planowane **rozchody budżetu** ulegają następującym zmianom:

2024 i 2027 o zmniejszenie o 100.000,00 zł rocznie,

2025 i 2026 o zmniejszenie o 50.000,00 zł rocznie.

Relacja z art. 243 uofp dla roku 2025 liczona w oparciu o plan III kwartału nie została spełniona. Jednak relacja wyliczona w oparciu o wartości wykonane za rok została spełniona. Zgodnie z brzmieniem art. 243 uofp „4) 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, z tym że do obliczenia relacji dla poprzednich sześciu lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.”