

**UCHWA NR LXV/677/24**  
**RADY MIEJSKIEJ W KAMIEŃSKU**  
**z dnia 15 stycznia 2024 roku**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**na lata 2024 – 2028**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym: (t.j. z Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 243, art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kamięnsk na lata 2024 – 2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej Uchwały.

**§ 2.** Zmienia się Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 – 2025, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej Uchwały.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Kamięnsk na lata 2024-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 15 stycznia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Kamięnsk:

1. Dochody ogółem zwiększono o 31 000,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 31 000,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 428 000,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 43 800,63 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 4 384 199,37 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -15 526 000,00 zł.

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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>74 644 066,00</b>	<b>+31 000,00</b>	<b>74 675 066,00</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>51 730 770,65</b>	<b>+31 000,00</b>	<b>51 761 770,65</b>
Dotacje bieżące	3 332 791,00	+20 000,00	3 352 791,00
Pozostałe	27 583 900,65	+11 000,00	27 594 900,65
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>85 773 066,00</b>	<b>+4 428 000,00</b>	<b>90 201 066,00</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>51 922 603,33</b>	<b>+43 800,63</b>	<b>51 966 403,96</b>
Pozostałe wydatki bieżące	29 561 341,33	+43 800,63	29 605 141,96
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>33 850 462,67</b>	<b>+4 384 199,37</b>	<b>38 234 662,04</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-11 129 000,00</b>	<b>-4 397 000,00</b>	<b>-15 526 000,00</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Kamięnsk:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 4 397 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 2 997 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>11 643 755,00</b>	<b>+4 397 000,00</b>	<b>16 040 755,00</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 000 000,00	+2 997 000,00	6 997 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 643 755,00	+1 400 000,00	9 043 755,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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

**Tabela 3. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	-	+1 597 000,00	1 597 000,00
2030	-	+1 400 000,00	1 400 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Kamięnsk na lata 2024-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. 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	1,19%	24,36%	TAK	24,49%	TAK
2025	2,58%	21,25%	TAK	21,38%	TAK
2026	2,53%	18,37%	TAK	18,50%	TAK
2027	2,38%	15,62%	TAK	15,75%	TAK
2028	1,87%	13,74%	TAK	13,87%	TAK
2029	2,68%	11,13%	TAK	11,26%	TAK
2030	2,25%	8,93%	TAK	9,06%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Kamięńsk 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”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. modernizacja budynku SP ZOZ w Kamięńsku – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 019 870,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 2 174 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kamięńsku.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) adaptacja części pomieszczeń w budynku internatu przy LO - utworzenie nowych miejsc opieki w Gminnym Klubiku Dziecięcym w Kamięńsku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 900 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) rozbudowa sieci wodociąg. w Gorzędowie ul. Chopina – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 50,00 zł;
  - 2) budowa wodociągu w Gorzędowie ul. Łąkowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 4 476,12 zł;
  - 3) budowa kanalizacji sanitarnej ul. Armii Krajowej w Gorzędowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 889,60 zł;
  - 4) mod.budynku Urzędu Miejskiego w Kamięńsku oraz adaptacja istniejących garaży na salę posiedzeń, integracji oraz aktywizacji społecznej w miejscowości Kamięńsk – własne – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 500 000,00 zł;
    - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 499 703,62 zł;
  - 5) modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Kamięńsku oraz adaptacja istniejących garaży na salę posiedzeń, integracji oraz aktywizacji społecznej w miejscowości Kamięńsk – Polski Ład – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 275 199,37 zł;
  - 6) zakup wyposażenia do Urzędu Miejskiego w Kamięńsku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 300,85 zł;
- 7) rozbudowa budynku szkoły w Gorzędowie wraz z budową hali sportowej - własne – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 185 000,00 zł;
- 8) termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Ponadpodstawowych w Kamieńsku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 zł;
- 9) modernizacja świetlicy w Szpinalowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 780 000,00 zł.

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.