

Nr: RF.3020.20.2024; ID: 191524

Urząd Gminy Cieszków
2024-12-13 09:05:12, 3673/2024



191539

Rada Gminy
Cieszków
poprzez
Przewodniczący Rady
Gminy Cieszków
Michał Wybierała
w.m.

W oparciu o art. 240 ust 2. ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530), przedkładam w załączeniu poprawkę do projektu budżetu na 2025 rok oraz poprawkę do projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2032, wraz z stosownym uzasadnieniem.

Wnoszę o wniesienie niniejszych poprawek przez Radę lub dowolną Komisję Rady oraz zaakceptowanie ich przez organ stanowiący Gminy Cieszków, w celu przyjęcia budżetu i WPF wraz z proponowanymi poprawkami.

Z up. WOJTA
Haber Czerwiński
Skarbnik Gminy

Autopoprawka Nr 1
z dnia 12 grudnia 2024 roku

do projektu budżetu na 2025 rok

W następstwie realizacji w 2024 roku inwestycji „Budowa gminnej oczyszczalni ścieków w Cieszkowie” i faktem niewykonania założonych tegorocznych robót przez głównego wykonawcę (Eko-Kompleks) koniecznym jest przeniesienie większości rozliczenia na następny rok budżetowy. W uzgodnieniu z wykonawcą i przy akceptacji inspektora nadzoru rozliczono obecnie wyłącznie roboty na kwotę 330 tys. zł (tj. wkład własny w inwestycję) i założono, iż reszta rozliczenia przypadnie na następny rok. Stąd też konieczna jest zmiana harmonogramu płatności dla zawartej umowy z Eko-Kompleks wg poniższego zestawienia:

Płatność roku	Nakłady / źródła finansowania	Pierwotny Harmonogram (zł)	Przewidywany Harmonogram (zł)
2024 r	Nakłady	3 138 525,00	330 000,00
	<i>w tym BGK Polski Ład -dofinansowanie</i>	<i>2 808 525,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>i środki gminy -wkład własny</i>	<i>330 000,00</i>	<i>330 000,00</i>
2025 r	Nakłady	2 808 525,00	5 617 050,00
	<i>w tym BGK Polski Ład -dofinansowanie</i>	<i>2 808 525,00</i>	<i>5 617 050,00</i>
	<i>i środki gminy -wkład własny</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
suma lat 2024 i 2025		5 947 050,00	5 947 050,00

W związku z powyższym zachodzi potrzeba przyjęcia i wypłaty dofinansowania w ramach Polskiego Ładu w roku 2025 (po stronie dochodów i wydatków dla tej inwestycji w roku 2025 ujmuje się środki niewypłacone w 2024 w kwocie 2 808 525 zł).

Autopoprawka wnosi zmianę w następujący sposób:

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Cieszków na rok 2025 zostają zwiększone o kwotę 2 808 525,00 zł (dofinansowanie z Polskiego Ładu) do kwoty 37 971 571,67 zł, w tym:

- dochody bieżące nie uległy zmianie,
- dochody majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 2 808 525,00 zł do kwoty 9 295 422,81 zł.

Dokonyje się następujących zwiększeń po stronie dochodów majątkowych:

- w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Infrastruktura sanitacyjna wsi” w ramach paragrafu „Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” (dotyczy zadania Polski Ład 8 (oczyszczalnia)) zwiększa się dochody o 2 808 525,00 zł do kwoty 5 917 050,00 zł;

Podsumowanie zmian dochodów Gminy Cieszków przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
dochody ogółem:	35 163 046,67	2 808 525,00	37 971 571,67
dochody majątkowe, w tym:	6 486 897,81	2 808 525,00	9 295 422,81
Rolnictwo i łowiectwo	3 108 525,00	2 808 525,00	5 917 050,00

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Cieszków na rok 2025 zostają zwiększone o kwotę 2 808 525,00 zł (dofinansowanie z Polskiego Ładu) do kwoty 37 316 571,67 zł, w tym:

- wydatki bieżące nie uległy zmianie,
- wydatki majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 2 808 525,00 zł do kwoty 10 252 438,11 zł.

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków majątkowych:

- w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Infrastruktura sanitacyjna wsi” w ramach paragrafu „Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” (dotyczy zadania Polski Ład 8 (oczyszczalnia)) zwiększa się wydatki o 2 808 525,00 zł do kwoty 5 617 050,00 zł;

Podsumowanie zmian wydatków Gminy Cieszków przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
wydatki ogółem:	34 508 046,67	2 808 525,00	37 316 571,67
wydatki majątkowe, w tym:	7 443 913,11	2 808 525,00	10 252 438,11
Rolnictwo i łowiectwo	2 888 525,00	2 808 525,00	5 697 050,00

PRZYCHODY

Przychody budżetu Gminy Cieszków na rok 2025 nie uległy zmianie.

ROZCHODY

Rozchody budżetu Gminy Cieszków na rok 2025 nie uległy zmianie.

Autopoprawka zawiera 7 załączników (zmienianych załączników do projektu uchwały):

Zmiany w planie dochodów Gminy Cieszków w 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 163 525,00	2 808 525,00	5 972 050,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	2 808 525,00	2 808 525,00	5 617 050,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 808 525,00	2 808 525,00	5 617 050,00
Razem				35 163 046,67	2 808 525,00	37 971 571,67

Zmiany w planie dochodów majątkowych Gminy Cieszków w 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 108 525,00	2 808 525,00	5 917 050,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	2 808 525,00	2 808 525,00	5 617 050,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 808 525,00	2 808 525,00	5 617 050,00
Razem				6 486 897,81	2 808 525,00	9 295 422,81

Zmiany w planie wydatków Gminy Cieszków w 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 946 625,00	2 808 525,00	5 755 150,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	2 888 625,00	2 808 525,00	5 697 150,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 808 525,00	2 808 525,00	5 617 050,00
Razem				34 508 046,67	2 808 525,00	37 316 571,67

Zmiany w planie wydatków w grupach Gminy Cieszków w 2025 roku

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:										z tego:				Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego	
					Wydatki bieżące	Wydatki jednostek budżetowych	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na finansowanie z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:				
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;								na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
010			Rolnictwo i łowiectwo	przed zmianą	58 100,00	58 100,00	0,00	58 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 888 525,00	2 888 525,00	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	58 100,00	58 100,00	0,00	58 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 888 525,00	2 888 525,00	0,00	0,00	0,00
01044			Infrastruktura sanitacyjna wsi	przed zmianą	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 888 525,00	2 888 525,00	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 888 525,00	2 888 525,00	0,00	0,00	0,00
6370			Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	przed zmianą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 808 525,00	2 808 525,00	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 808 525,00	2 808 525,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 617 050,00	5 617 050,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki razem:				przed zmianą	27 064 133,56	21 149 659,56	14 257 392,00	6 892 267,56	1 008 200,00	4 212 078,00	288 696,00	0,00	405 500,00	7 443 913,11	7 443 913,11	1 391 100,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 808 525,00	2 808 525,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	27 064 133,56	21 149 659,56	14 257 392,00	6 892 267,56	1 008 200,00	4 212 078,00	288 696,00	0,00	405 500,00	10 252 438,11	10 252 438,11	1 391 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany w planie wydatków majątkowych Gminy Cieszków w 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 888 525,00	2 808 525,00	5 697 050,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	2 888 525,00	2 808 525,00	5 697 050,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 808 525,00	2 808 525,00	5 617 050,00
Razem				7 443 913,11	2 808 525,00	10 252 438,11

Zmiany w planie wydatków inwestycyjnych Gminy Cieszków w 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie / Nazwa zadania	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 888 525,00	2 808 525,00	5 697 050,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	2 888 525,00	2 808 525,00	5 697 050,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 808 525,00	2 808 525,00	5 617 050,00
			Polski Ład 8 (oczyszczalnia)	2 808 525,00	2 808 525,00	5 617 050,00
Razem				7 443 913,11	2 808 525,00	10 252 438,11

Dział	Rozdział	Paragraf	4P	Jednostka	Źródło finansowania inwestycji	Przed Zmianą	Wartość	Po Zmianie
Zadanie: Polski Ład 8 (oczyszczalnia)								
10	1044	605	0	Urząd Gminy	Środki gminy JST	80 000,00	0,00	80 000,00
10	1044	637	0	Urząd Gminy	Dofinansowanie inne "0"	2 808 525,00	2 808 525,00	5 617 050,00
Razem						2 888 525,00	2 808 525,00	5 697 050,00

Zmiany w planie dochodów i wydatków z tytułu środków na realizację zadań inwestycyjnych z programu Polski Ład Gminy Cieszków w 2025 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
010			Rolnictwo i leśnictwo	2 808 525,00	2 808 525,00	5 617 050,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	2 808 525,00	2 808 525,00	5 617 050,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 808 525,00	2 808 525,00	5 617 050,00
758			Różne rozliczenia	1 135 272,81	0,00	1 135 272,81
	75814		Różne rozliczenia finansowe	1 135 272,81	0,00	1 135 272,81
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 135 272,81	0,00	1 135 272,81
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	508 000,00	0,00	508 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	508 000,00	0,00	508 000,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	508 000,00	0,00	508 000,00
Razem				4 451 797,81	2 808 525,00	7 260 322,81

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
010			Rolnictwo i leśnictwo	2 808 525,00	2 808 525,00	5 617 050,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	2 808 525,00	2 808 525,00	5 617 050,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 808 525,00	2 808 525,00	5 617 050,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	10 088,51	0,00	10 088,51
	40002		Dostarczanie wody	10 088,51	0,00	10 088,51
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	10 088,51	0,00	10 088,51
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	508 000,00	0,00	508 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	508 000,00	0,00	508 000,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	508 000,00	0,00	508 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	724 744,47	0,00	724 744,47
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	724 744,47	0,00	724 744,47
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	724 744,47	0,00	724 744,47
926			Kultura fizyczna	400 439,83	0,00	400 439,83
	92601		Obiekty sportowe	400 439,83	0,00	400 439,83
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	400 439,83	0,00	400 439,83
Razem				4 451 797,81	2 808 525,00	7 260 322,81

Autopoprawki Nr 1
z dnia 12 grudnia 2024 roku

do projektu uchwały w sprawie przyjęcia
wieloletniej prognozy finansowej
gminy Cieszków na lata 2025-2032

W oparciu o uzasadnienie Autopoprawki Nr 1 z dnia 12 grudnia 2024 roku do projektu budżetu na 2025 rok dokonuje się równocześnie zmiany projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gminy Cieszków na lata 2025-2032.

Zmianie ulega przede wszystkim załącznik nr 1 do projektu uchwały, który to dla roku 2025 otrzymuje wielkości budżetowe określone w zmienianym projekcie uchwały budżetowej. Dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cieszków:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 808 525,00 zł, z czego dochody bieżące nie uległy zmianie, a dochody majątkowe zwiększono o 2 808 525,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 808 525,00 zł, z czego wydatki bieżące nie uległy zmianie, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 808 525,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	35 163 046,67	+2 808 525,00	37 971 571,67
Dochody majątkowe	6 486 897,81	+2 808 525,00	9 295 422,81
Wydatki ogółem	34 508 046,67	+2 808 525,00	37 316 571,67
Wydatki majątkowe	7 443 913,11	+2 808 525,00	10 252 438,11

Ponadto zmiany dokonywane w 2025 roku mają docelowo wpływ na wielkości przyjęte w WPF w następnych latach tj. przy obliczaniu indywidualnego wskaźnika zadłużenia począwszy od roku 2026 do 2030. Opisane zmiany są określone w tabeli obrazującej pełen zakres autopoprawki.

Autopoprawkowe zmiany projektu budżetu na 2025 rok mają również wpływ na przyjęcie objaśnień do pierwotnego projektu i głównie zmieniają go w tematyce kształtowania się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych które przybierają wartości zgodnie z autopoprawką j.n.

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)
2025	3,98%	14,50%	TAK	14,39%	TAK
2026	3,59%	14,08%	TAK	13,96%	TAK
2027	3,25%	12,57%	TAK	12,46%	TAK
2028	2,98%	11,12%	TAK	11,01%	TAK
2029	2,74%	9,46%	TAK	9,34%	TAK
2030	2,55%	6,95%	TAK	6,83%	TAK
2031	2,39%	6,21%	TAK	6,09%	TAK
2032	2,24%	5,83%	TAK	5,83%	TAK

Pełen zakres autopoprawki w załączniku nr 1 do WPF

Pozycja WPF	Wyszczególnienie / rok prognozy	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	37 971 571,67					
	przed zmianą	35 163 046,67					
	zmiana	+2 808 525,00					
	po zmianie	37 971 571,67					
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	9 295 422,81					
	przed zmianą	6 486 897,81					
	zmiana	+2 808 525,00					
	po zmianie	9 295 422,81					

Pozycja WPF	Wyszczególnienie / rok prognozy	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	8 995 422,81					
	przed zmianą	6 186 897,81					
	zmiana	+2 808 525,00					
	po zmianie	8 995 422,81					
2	Wydatki ogółem	37 316 571,67					
	przed zmianą	34 508 046,67					
	zmiana	+2 808 525,00					
	po zmianie	37 316 571,67					
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	10 252 438,11					
	przed zmianą	7 443 913,11					
	zmiana	+2 808 525,00					
	po zmianie	10 252 438,11					
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	10 252 438,11					
	przed zmianą	7 443 913,11					
	zmiana	+2 808 525,00					
	po zmianie	10 252 438,11					
8.3	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)		14,08%	12,57%	11,12%	9,46%	6,95%
	przed zmianą		13,00%	11,97%	10,61%	8,95%	6,74%
	zmiana		+1,08pp.	+0,60pp.	+0,51pp.	+0,51pp.	+0,21pp.
	po zmianie		14,08%	12,57%	11,12%	9,46%	6,95%
8.3.1	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)		13,96%	12,46%	11,01%	9,34%	6,83%
	przed zmianą		12,88%	11,86%	10,50%	8,84%	6,62%
	zmiana		+1,08pp.	+0,60pp.	+0,51pp.	+0,50pp.	+0,21pp.
	po zmianie		13,96%	12,46%	11,01%	9,34%	6,83%