

WPEŁYNEŁO
RADA GMINY GARDEJA
data 20-09-2024
L.dz. 156/2024

UCHWAŁA Nr V/xx/2024
RADY GMINY GARDEJA

z dnia 25 września 2024 r.

**o zmianie uchwały Nr LVIII/360/2023 Rady Gminy Gardeja
z dnia 20 grudnia 2023 roku
w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gminy Gardeja.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Rada Gminy Gardeja uchwala, co następuje:

§ 1

1. W uchwale Nr LVIII/360/2023 Rady Gminy Gardeja z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Gardeja, zwanej dalej „Uchwałą”, wprowadza się następujące zmiany:
 - 1) Załącznik Nr 1 do Uchwały otrzymuje treść, jak Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
 - 2) Załącznik Nr 2 do Uchwały otrzymuje treść, jak Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gardeja.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Lucyna Deja-Kowalska

RADA GMINY
Damian Szarycki
14-1064

SPRAWDZONO
POD WZGLĘDEM
PRAWNYM

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gardeja na lata 2024-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gardeja:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 098 332,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 98 332,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 000 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 098 332,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 59 332,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 039 000,00 zł.
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	87 226 996,10	+1 098 332,00	88 325 328,10
Dochody bieżące	52 493 077,10	+98 332,00	52 591 409,10
Dotacje bieżące	10 641 461,10	+7 224,00	10 648 685,10
Pozostałe	11 901 484,00	+91 108,00	11 992 592,00
Dochody majątkowe	34 733 919,00	+1 000 000,00	35 733 919,00
Wydatki ogółem	93 593 687,10	+1 098 332,00	94 692 019,10
Wydatki bieżące	49 259 215,10	+59 332,00	49 318 547,10
Wynagrodzenia i pochodne	22 721 684,76	+7 859,00	22 729 543,76
Pozostałe wydatki bieżące	26 387 530,34	+51 473,00	26 439 003,34
Wydatki majątkowe	44 334 472,00	+1 039 000,00	45 373 472,00

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gardeja:

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

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2028. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gardeja

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	780 596,00	0,00	780 596,00
2025	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2026	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2027	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2028	0,00	900 506,22	900 506,22

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 3. 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	2,22%	16,00%	TAK	17,40%	TAK
2025	3,59%	14,69%	TAK	16,09%	TAK
2026	3,44%	12,80%	TAK	14,21%	TAK
2027	3,30%	11,24%	TAK	12,65%	TAK
2028	2,69%	8,77%	TAK	10,18%	TAK
2029	0,00%	6,82%	TAK	8,23%	TAK
2030	0,00%	4,30%	TAK	5,71%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Gardeja 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 dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Czarne Dolne – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 081 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025

o kwotę 1 081 000,00 zł.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	32 819 563,00	+1 081 000,00	33 900 563,00
2025	18 486 120,00	-1 081 000,00	17 405 120,00

Źródło: opracowanie własne.

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.