

WPŁYNĘŁO
RADA GMINY GARDEJA
data 03.10.2024
L.dz. 160/2024

UCHWAŁA Nr VI/xx/2024
RADY GMINY GARDEJA

z dnia 7 października 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

SPRAWDZONO
POD WZGLĘDEM
PRAWNYM

RADA GMINY
Dziękuję
TR-1064

UZASADNIENIE

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 7 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gardeja:

- 1) Dochody ogółem zwiększono o 52 970,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 52 970,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
- 2) Wydatki ogółem zwiększono o 52 970,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 37 970,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 15 000,00 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	88 325 328,10	+52 970,00	88 378 298,10
Dochody bieżące	52 591 409,10	+52 970,00	52 644 379,10
Dotacje bieżące	10 648 685,10	+52 970,00	10 701 655,10
Wydatki ogółem	94 692 019,10	+52 970,00	94 744 989,10
Wydatki bieżące	49 318 547,10	+37 970,00	49 356 517,10
Wynagrodzenia i pochodne	22 729 543,76	+6 710,00	22 736 253,76
Pozostałe wydatki bieżące	26 439 003,34	+31 260,00	26 470 263,34
Wydatki majątkowe	45 373 472,00	+15 000,00	45 388 472,00

Źródło: opracowanie własne.

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

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	44 750 000,00	-13 313,00	44 736 687,00
2026	44 800 000,00	-14 800,00	44 785 200,00
2027	45 000 000,00	-23 600,00	44 976 400,00
2028	45 000 000,00	+37 600,00	45 037 600,00
2029	45 000 000,00	+58 800,00	45 058 800,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	19 500 000,00	+312 806,78	19 812 806,78
2026	4 300 000,00	+214 800,00	4 514 800,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	4 400 000,00	+223 600,00	4 623 600,00
2028	3 099 493,78	+62 906,22	3 162 400,00
2029	3 500 000,00	-858 800,00	2 641 200,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	300 000,00	-13 313,00	286 687,00
2026	250 000,00	-14 800,00	235 200,00
2027	200 000,00	-23 600,00	176 400,00
2028	80 000,00	+37 600,00	117 600,00
2029	0,00	+58 800,00	58 800,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 5. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 000 000,00	-299 493,78	700 506,22
2026	1 000 000,00	-200 000,00	800 000,00
2027	1 000 000,00	-200 000,00	800 000,00
2028	900 506,22	-100 506,22	800 000,00
2029	0,00	+800 000,00	800 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2029. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata 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	700 506,22	700 506,22
2026	0,00	800 000,00	800 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	0,00	800 000,00	800 000,00
2028	0,00	800 000,00	800 000,00
2029	0,00	800 000,00	800 000,00

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 7. 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	2,72%	14,69%	TAK	16,10%	TAK
2026	2,85%	12,81%	TAK	14,22%	TAK
2027	2,68%	11,24%	TAK	12,65%	TAK
2028	2,51%	8,78%	TAK	10,19%	TAK
2029	2,35%	6,82%	TAK	8,23%	TAK
2030	0,00%	4,31%	TAK	5,72%	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) Kompleksowa usługa oświetleniowa na terenie gminy Gardeja – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 1) zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 146 339,00 zł;
 - 2) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 52,00 zł;
 - 3) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2028 o kwotę 9 609,00 zł;

- 4) zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 9 661,00 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 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	611 514,00	+52,00	611 566,00
2025	586 051,00	+15 941,00	601 992,00
2026	586 051,00	+15 941,00	601 992,00
2027	586 051,00	+15 941,00	601 992,00
2028	439 542,00	-38 214,00	401 328,00

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.
