

WPLYNEŁO
RADA GMINY GARDEJA

data ... 21.11.2024

L.dz. ... 180/2024

UCHWAŁA Nr VIII/xx/2024
RADY GMINY GARDEJA

z dnia 27 listopada 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. 1465 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 2024 r. poz. 1530 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

by
Data
180/2024

Lucyna Deja-Kowalska

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gardeja:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 122 916,36 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 122 916,36 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 122 916,36 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 259 293,36 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 136 377,00 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	88 378 298,10	+2 122 916,36	90 501 214,46
Dochody bieżące	52 644 379,10	+2 122 916,36	54 767 295,46
Dotacje bieżące	10 701 655,10	+2 098 515,36	12 800 170,46
Pozostałe	11 992 592,00	+24 401,00	12 016 993,00
Wydatki ogółem	94 744 989,10	+2 122 916,36	96 867 905,46
Wydatki bieżące	49 356 517,10	+2 259 293,36	51 615 810,46
Wynagrodzenia i pochodne	22 736 253,76	+532 187,53	23 268 441,29
Obsługa długu	150 000,00	-111 000,00	39 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	26 470 263,34	+1 838 105,83	28 308 369,17
Wydatki majątkowe	45 388 472,00	-136 377,00	45 252 095,00

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 splot ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

Tabela 2. Splot 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
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 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	1,95%	16,00%	TAK	17,40%	TAK
2025	2,72%	14,61%	TAK	16,01%	TAK
2026	2,85%	12,72%	TAK	14,13%	TAK
2027	2,68%	11,16%	TAK	12,57%	TAK
2028	2,51%	8,69%	TAK	10,10%	TAK
2029	2,35%	6,74%	TAK	8,15%	TAK
2030	0,00%	4,22%	TAK	5,63%	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) Rozbudowa SUW wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej w Czarnem Górnym (inwestycja współfinansowana będzie ze środków KPO) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 560 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 60 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 600 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 660 000,00 zł;
 - 2) Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Cyganach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 92 250,00 zł;
 - 3) Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Czarnem Dolnym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 92 127,00 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	33 900 563,00	-124 377,00	33 776 186,00
2025	17 405 120,00	+1 600 000,00	19 005 120,00

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.

Pelny zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.
