

WPLYNEŁO
RADA GMINY GARDEJA
data 2.16.12.2024
L.dz. 215/2024

UCHWAŁA Nr IX/xx/2024
RADY GMINY GARDEJA

z dnia 18 grudnia 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 WZGŁEDEM
PRAWNYM

RADA GMINY
Damian Kowalski
0064

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gardeja:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 10 582 864,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 103 662,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 11 686 526,00 zł.
2. mowy na dostawę wody szono o 10 582 864,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 472 662,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 11 055 526,00 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	90 501 214,46	-10 582 864,00	79 918 350,46
Dochody bieżące	54 767 295,46	+1 103 662,00	55 870 957,46
Subwencja ogólna	25 575 007,00	+600 000,00	26 175 007,00
Dotacje bieżące	12 800 170,46	+503 662,00	13 303 832,46
Dochody majątkowe	35 733 919,00	-11 686 526,00	24 047 393,00
Wydatki ogółem	96 867 905,46	-10 582 864,00	86 285 041,46
Wydatki bieżące	51 615 810,46	+472 662,00	52 088 472,46
Wynagrodzenia i pochodne	23 268 441,29	+7 130,73	23 275 572,02
Pozostałe wydatki bieżące	28 308 369,17	+465 531,27	28 773 900,44
Wydatki majątkowe	45 252 095,00	-11 055 526,00	34 196 569,00

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gardeja wartości dla roku 2025 dostosowano do wartości wynikających z projektu budżetu na 2025 r., z kolei prognozę dochodów i wydatków od 2026 r. dostosowano do wartości wynikających z projektu WPF na lata 2025-2030. Szczegółowy opis zastosowanej metodologii prognozowania dochodów i wydatków bieżących oraz założenia dotyczące przychodów i rozchodów przedstawiono w objaśnieniach do projektu WPF.

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. Splota 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	1,93%	16,00%	TAK	17,41%	TAK
2025	2,72%	14,80%	TAK	16,21%	TAK
2026	2,85%	12,92%	TAK	14,33%	TAK
2027	2,68%	11,36%	TAK	12,76%	TAK
2028	2,51%	8,89%	TAK	10,30%	TAK
2029	2,35%	6,93%	TAK	8,34%	TAK
2030	0,00%	4,42%	TAK	5,83%	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.

W zakresie załącznika przedsięwzięć dokonano ujednolicenia wykazu planowanych zadań wieloletnich z projektem WPF w zakresie kwot nakładów, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitów zobowiązań. Wskazać przy tym należy, że w załączniku przedsięwzięć w dalszym ciągu uwzględnia się realizację zadań, których zakończenie nastąpi w 2024 r.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na odcinku Trumieje - Klecewo - Czarne Górne - Czarne Dolne (inwestycja realizowana będzie przy udziale środków z Rządowego Funduszu Polski Ład) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 95 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 6 365 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 6 460 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 2) Modernizacja wraz z rozbudową budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Gardei oraz modernizacja budynku Centrum Kultury, Oświaty i Sportu w Czarnem Dolnym (inwestycja realizowana będzie przy udziale środków z Rządowego Funduszu Polski Ład) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 569 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 3 685 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;

- 3) Przebudowa stadionu sportowego w Gardei (inwestycja realizowana będzie przy udziale środków z Rządowego Funduszu Polski Ład) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 600 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 900 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 300 000,00 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	33 776 186,00	-9 334 000,00	24 442 186,00
2025	19 005 120,00	+9 245 000,00	28 250 120,00

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.