

**UCHWAŁA NR XII/ /2025
Rady Gminy Gardeja**

z dnia 26 marca 2025 r.


WPLYNEŁO
RADA GMINY GARDEJA
data ..20.03.2025..
L.dz.66/2025....

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gardeja na lata 2025-2030

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. W uchwale nr IX/50/2024 Rady Gminy Gardeja z dnia 18.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gardeja na lata 2025-2030 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gardeja na lata 2025-2030 otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do 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

R.A.
Data ..20.03.2025..
L.dz.66/2025....


Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gardeja na lata 2025-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gardeja:

1. Dochody ogółem zwiększono o 827 033,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 827 033,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 827 033,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 699 033,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 128 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 052 426,28 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	90 841 847,84	+827 033,00	91 668 880,84
Dochody bieżące	56 841 899,72	+827 033,00	57 668 932,72
Subwencja ogólna	19 235 459,47	+161 779,00	19 397 238,47
Dotacje bieżące	6 993 475,00	+454 603,00	7 448 078,00
Pozostałe	12 954 561,70	+210 651,00	13 165 212,70
Wydatki ogółem	92 894 274,12	+3 827 033,00	96 721 307,12
Wydatki bieżące	52 138 319,00	+699 033,00	52 837 352,00
Wynagrodzenia i pochodne	24 465 954,00	+429 250,00	24 895 204,00
Pozostałe wydatki bieżące	27 422 365,00	+269 783,00	27 692 148,00
Wydatki majątkowe	40 755 955,12	+3 128 000,00	43 883 955,12
Wynik budżetu	-2 052 426,28	-3 000 000,00	-5 052 426,28

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gardeja:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 000 000,00 zł i po zmianach wynoszą 5 752 932,50 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 752 932,50	+3 000 000,00	5 752 932,50
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+3 000 000,00	3 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2030. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gardeja

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	700 506,22	0,00	700 506,22
2026	800 000,00	200 000,00	1 000 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	800 000,00	200 000,00	1 000 000,00
2028	800 000,00	500 000,00	1 300 000,00
2029	800 000,00	500 000,00	1 300 000,00
2030	0,00	572 336,50	572 336,50

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gardeja na lata 2025-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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	1,89%	16,10%	TAK	18,12%	TAK
2026	2,46%	15,63%	TAK	17,65%	TAK
2027	2,24%	15,08%	TAK	17,10%	TAK
2028	2,59%	13,59%	TAK	15,61%	TAK
2029	2,40%	12,48%	TAK	14,50%	TAK
2030	1,01%	11,02%	TAK	13,04%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.