

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

z dnia 25 czerwca 2025 r.

WPLYNĘŁO
RADA GMINY GARDEJA
data ... 18.06.2025
L.dz. ... 102/2025

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) załącznik nr 2 - Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gardeja otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 2 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

RADC. PRAWNY
Damian Gąsnycki
TR-1064

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gardeja:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 674 800,97 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 390 300,97 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 284 500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 7 873 000,97 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 902 002,98 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 5 970 997,99 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -10 250 626,28 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	91 557 029,84	+2 674 800,97	94 231 830,81
Dochody bieżące	57 945 480,74	+2 390 300,97	60 335 781,71
Dotacje bieżące	7 724 626,02	+2 377 643,97	10 102 269,99
Pozostałe	13 165 212,70	+12 657,00	13 177 869,70
Dochody majątkowe	33 611 549,10	+284 500,00	33 896 049,10
Wydatki ogółem	96 609 456,12	+7 873 000,97	104 482 457,09
Wydatki bieżące	52 998 400,02	+1 902 002,98	54 900 403,00
Wynagrodzenia i pochodne	24 821 593,00	+103 816,00	24 925 409,00
Pozostałe wydatki bieżące	27 926 807,02	+1 798 186,98	29 724 994,00
Wydatki majątkowe	43 611 056,10	+5 970 997,99	49 582 054,09
Wynik budżetu	-5 052 426,28	-5 198 200,00	-10 250 626,28

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 5 198 200,00 zł i po zmianach wynoszą 10 951 132,50 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	5 752 932,50	+5 198 200,00	10 951 132,50
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 000 000,00	+5 198 200,00	8 198 200,00

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

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

Spłata 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	800 000,00	200 000,00	1 000 000,00
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%	15,80%	TAK	17,82%	TAK
2027	2,24%	15,25%	TAK	17,28%	TAK
2028	2,59%	13,76%	TAK	15,79%	TAK
2029	2,40%	12,65%	TAK	14,68%	TAK
2030	1,01%	11,19%	TAK	13,21%	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.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Deinstytucjonalizacja i rozwój usług społecznych w gminach Partnerstwa Wschodnie Powiśle. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 780 300,87 zł, w tym w 2025 r. – 1 247 920,44 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 780 300,87 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Gardeja.
2. Budowa przedszkola publicznego w Gardei – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 7 500 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 4 000 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 7 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Gardeja.

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 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	620 000,00	+1 247 920,44	1 867 920,44
2026	630 000,00	+1 718 998,32	2 348 998,32
2027	630 000,00	+813 382,11	1 443 382,11

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	27 107 047,00	+4 000 000,00	31 107 047,00
2026	3 071 270,00	+3 500 000,00	6 571 270,00

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.