

**Uchwała Nr - projekt
Rady Gminy Herby
z dnia 14 września 2023 r.**

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Herby na lata 2023-2033

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr Uchwała Nr XXXVIII/304/22 Rady Gminy Herby Rady Gminy Herby z dnia 29.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Herby na lata 2023-2030 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Herby na lata 2023-2033 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały
- 2) załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć wieloletnich otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Herby stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Herby.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Herby na lata 2023-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 14 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Herby:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 224 289,63 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 189 402,78 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 34 886,85 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 224 289,63 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 416 395,81 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 192 106,18 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 024 200,33 zł.

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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	49 803 198,21	+2 224 289,63	52 027 487,84
Dochody bieżące	35 454 593,81	+2 189 402,78	37 643 996,59
Subwencja ogólna	8 778 252,00	+1 981 679,00	10 759 931,00
Dotacje bieżące	4 473 485,06	+71 917,00	4 545 402,06
Pozostałe	16 311 002,75	+135 806,78	16 446 809,53
Podatek od nieruchomości	5 700 000,00	+110 000,00	5 810 000,00
Dochody majątkowe	14 348 604,40	+34 886,85	14 383 491,25
Wydatki ogółem	57 827 398,54	+1 224 289,63	59 051 688,17
Wydatki bieżące	34 215 739,31	+1 416 395,81	35 632 135,12
Wynagrodzenia i pochodne	15 993 162,26	+323 397,78	16 316 560,04
Obsługa długu	400 000,00	+65 000,00	465 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	17 822 577,05	+1 027 998,03	18 850 575,08
Wydatki majątkowe	23 611 659,23	-192 106,18	23 419 553,05
Wynik budżetu	-8 024 200,33	+1 000 000,00	-7 024 200,33

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	13 966 982,94	-384 930,00	13 582 052,94

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	18 802 131,85	-384 930,00	18 417 201,85

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Herby:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 1 000 000,00 zł i po zmianach wynoszą 8 616 222,47 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 616 222,47	-1 000 000,00	8 616 222,47
Wolne środki	2 982 000,00	-1 000 000,00	1 982 000,00

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Herby

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 592 022,14	0,00	1 592 022,14
2024	1 602 720,00	100 000,00	1 702 720,00
2025	1 253 480,00	547 546,00	1 801 026,00
2026	1 219 740,00	700 000,00	1 919 740,00
2027	1 000 000,00	800 000,00	1 800 000,00
2028	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2029	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2030	0,00	1 520 000,00	1 520 000,00
2031	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2032	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2033	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Herby na lata 2023-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,21%	10,76%	TAK	12,23%	TAK
2024	7,58%	10,39%	TAK	11,86%	TAK
2025	7,43%	10,83%	TAK	12,30%	TAK
2026	7,53%	9,06%	TAK	10,69%	TAK
2027	6,86%	8,62%	TAK	10,25%	TAK
2028	5,97%	8,37%	TAK	10,00%	TAK
2029	5,90%	7,28%	TAK	8,91%	TAK
2030	4,98%	7,77%	TAK	7,77%	TAK
2031	4,54%	7,56%	TAK	7,56%	TAK
2032	4,19%	7,36%	TAK	7,36%	TAK
2033	3,62%	6,84%	TAK	6,84%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Herby spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Projekt remontu budynku mieszkalnego socjalnego w Hadrze. Limit wydatków na 2024r. - 57.810,00 zł;
2. Projekt termomodernizacji DPS w Herbach. Limit wydatków na 2024r. – 44.157,00 zł;
3. Projekt termomodernizacji hali sportowej w Olszynie. Limit wydatków na 2024r. – 31.857,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lisowie - etap I. Zwiększono limit wydatków w 2023r. o 10.000,00 zł oraz w 2024r. o 10.000,00 zł;
2. Budowa drogi rowerowej na odcinku Chwostek-Hadra - etap I. Zwiększono limit wydatków na 2023r. o 133.328,73 zł;
3. Przebudowa drogi gminnej ul.Dębowej na odcinku Hadra-Kierzki. Zmniejszono limit wydatków w 2023r. o 2.423,62 zł oraz w 2024r. o 602.526,57 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 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	18 753 851,98	+140 905,11	18 894 757,09
2024	18 802 131,85	-458 702,57	18 343 429,28

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.