

**Uchwała Nr - projekt
Rady Gminy Herby
z dnia 2 grudnia 2025 r.**

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Herby na lata 2025-2033

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale Nr VIII/40/24 Rady Gminy Herby z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Herby na lata 2025-2033 wprowadza się następujące zmiany wraz z objaśnieniami:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Herby na lata 2024-2033 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały wraz z objaśnieniami
- 2) załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć wieloletnich otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do 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 2025-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 2 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Herby:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 093 178,63 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 312 530,27 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 405 708,90 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 093 178,63 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 108 530,78 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 201 709,41 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	54 639 015,62	-1 093 178,63	53 545 836,99
Dochody bieżące	49 152 771,01	+312 530,27	49 465 301,28
Dotacje bieżące	5 459 064,09	+111 079,37	5 570 143,46
Pozostałe	17 367 252,18	+201 450,90	17 568 703,08
Dochody majątkowe	5 486 244,61	-1 405 708,90	4 080 535,71
Sprzedaż majątku	675 900,00	-278 308,00	397 592,00
Wydatki ogółem	54 965 145,79	-1 093 178,63	53 871 967,16
Wydatki bieżące	46 409 264,21	+108 530,78	46 517 794,99
Wynagrodzenia i pochodne	22 733 484,57	+67 033,26	22 800 517,83
Pozostałe wydatki bieżące	22 853 361,64	+41 497,52	22 894 859,16
Wydatki majątkowe	8 555 881,58	-1 201 709,41	7 354 172,17

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Herby:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Herby

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 907 221,00
2026	1 969 760,00
2027	1 970 020,00
2028	1 925 020,00
2029	1 898 755,00
2030	1 770 000,00
2031	1 750 000,00
2032	1 750 000,00
2033	1 100 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Herby na lata 2025-2033 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	6,22%	13,08%	TAK	13,34%	TAK
2026	6,11%	12,76%	TAK	13,02%	TAK
2027	5,69%	12,54%	TAK	12,80%	TAK
2028	5,15%	12,51%	TAK	12,77%	TAK
2029	4,72%	11,85%	TAK	12,11%	TAK
2030	4,15%	11,19%	TAK	11,45%	TAK
2031	3,88%	10,27%	TAK	10,53%	TAK
2032	3,70%	9,85%	TAK	9,85%	TAK
2033	2,32%	9,96%	TAK	9,96%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa drogi rowerowej na odcinku Chwostek - Hadra - etap II – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 120 124,90 zł, w tym w 2025 r. – 855 052,90 zł, w 2026 1.252.773,23Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Herby.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 796 191,43	+855 052,90	2 651 244,33
2026	18 250 913,89	+1 252 773,23	19 503 687,12

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.