

UCHWAŁA NR 149/25
RADY GMINY ZGORZELEC

z dnia 8 grudnia 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zgorzelec.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 92 z późn. zm.)

Rada Gminy Zgorzelec uchwala:

§ 1.

Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zgorzelec stanowiącej Załącznik Nr 1 i w wykazie realizowanych przedsięwzięć określonych w Załączniku Nr 2 do Uchwały Nr 72/24 Rady Gminy Zgorzelec z dnia 17 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zgorzelec, zgodnie z załącznikami nr 1 i nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zgorzelec.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zastępca Przewodniczącego
Rady Gminy

Adam Turczyn

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zgorzelec na lata 2025-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 8 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zgorzelec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 033 672,61 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 133 672,61 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 900 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 033 672,61 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 568 072,61 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 465 600,00 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	82 306 492,00	+1 033 672,61	83 340 164,61
Dochody bieżące	68 131 895,00	+133 672,61	68 265 567,61
Dotacje bieżące	7 591 296,25	+478 321,52	8 069 617,77
Pozostałe	31 470 146,00	+1 037 185,00	32 507 331,00
Podatek od nieruchomości	19 400 000,00	+350 000,00	19 750 000,00
Dochody majątkowe	14 174 597,00	+900 000,00	15 074 597,00
Sprzedaż majątku	500 000,00	+400 000,00	900 000,00
Wydatki ogółem	80 222 782,07	+1 033 672,61	81 256 454,68
Wydatki bieżące	62 283 330,79	+568 072,61	62 851 403,40
Wynagrodzenia i pochodne	28 966 125,92	+1 609 959,46	30 576 085,38
Obsługa długu	1 443 000,00	-60 000,00	1 383 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	31 874 204,87	-981 886,85	30 892 318,02
Wydatki majątkowe	17 939 451,28	+465 600,00	18 405 051,28

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zgorzelec:

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 Zgorzelec zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zgorzelec

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 500 000,00	49 500,00	2 549 500,00
2026	2 500 000,00	49 500,00	2 549 500,00
2027	2 500 000,00	49 500,00	2 549 500,00
2028	2 500 000,00	49 500,00	2 549 500,00
2029	2 500 000,00	49 500,00	2 549 500,00
2030	2 500 000,00	49 500,00	2 549 500,00
2031	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2032	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2033	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2034	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zgorzelec na lata 2025-2034 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	6,61%	11,06%	TAK	10,93%	TAK
2026	5,95%	11,94%	TAK	11,80%	TAK
2027	5,49%	12,52%	TAK	12,38%	TAK
2028	5,11%	11,68%	TAK	11,54%	TAK
2029	4,81%	11,13%	TAK	10,99%	TAK
2030	4,37%	12,10%	TAK	11,97%	TAK
2031	4,03%	13,39%	TAK	13,25%	TAK
2032	3,77%	13,22%	TAK	13,22%	TAK
2033	3,58%	13,37%	TAK	13,37%	TAK
2034	3,34%	13,00%	TAK	13,00%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zgorzelec 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 Zgorzelec obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Budowa boiska wielofunkcyjnego w Jędrzychowicach i Tylicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 26 322,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa ul. Okrężnej w miejscowości Łągów (w tym prace projektowe) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 130 000,00 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 130 000,00 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	809 191,28	-156 322,00	652 869,28
2026	11 004 973,42	-	11 004 973,42
2027	4 350 000,00	+130 000,00	4 480 000,00

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.