

UCHWAŁA NR XVI/118/25 Rady Gminy Dragacz

z dnia 28 października 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dragacz na lata 2025-2040

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

§1. W uchwale nr Uchwała Nr IX/65/24 Rady Gminy Dragacz z dnia 19.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dragacz na lata 2025-2040 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dragacz na lata 2025-2040 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
 - 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Dragacz, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
 - 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dragacz stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dragacz.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Krzysztof Książka

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dragacz na lata 2025-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dragacz:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 998 937,93 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 359 833,07 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 358 771,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 285 055,80 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 267 724,20 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 552 780,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 671 291,75 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	72 592 056,77	-998 937,93	71 593 118,84
Dochody bieżące	54 205 429,00	+359 833,07	54 565 262,07
Dotacje bieżące	8 444 437,42	+273 944,20	8 718 381,62
Pozostałe	17 308 947,59	+85 888,87	17 394 836,46
Dochody majątkowe	18 386 627,77	-1 358 771,00	17 027 856,77
Wydatki ogółem	80 549 466,39	-285 055,80	80 264 410,59
Wydatki bieżące	54 723 408,18	+267 724,20	54 991 132,38
Wynagrodzenia i pochodne	27 379 103,48	+61 114,45	27 440 217,93
Pozostałe wydatki bieżące	26 044 304,70	+206 609,75	26 250 914,45
Wydatki majątkowe	25 826 058,21	-552 780,00	25 273 278,21
Wynik budżetu	-7 957 409,62	-713 882,13	-8 671 291,75

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	54 991 170,00	+400 000,00	55 391 170,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	53 443 981,00	+400 000,00	53 843 981,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2040	4 319 012,00	-693 000,00	3 626 012,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dragacz:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 713 882,13 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 693 000,00 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	9 294 409,62	+713 882,13	10 008 291,75
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	6 920 000,00	+693 000,00	7 613 000,00
Wolne środki	2 182 118,72	+20 882,13	2 203 000,85

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2040	455 000,00	+693 000,00	1 148 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2033-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dragacz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 337 000,00	0,00	1 337 000,00
2026	640 000,00	0,00	640 000,00
2027	613 000,00	0,00	613 000,00
2028	1 548 000,00	0,00	1 548 000,00
2029	1 578 000,00	0,00	1 578 000,00
2030	1 250 000,00	0,00	1 250 000,00
2031	1 320 000,00	0,00	1 320 000,00
2032	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2033	1 495 000,00	415 000,00	1 910 000,00

2034	1 616 000,00	750 000,00	2 366 000,00
2035	1 500 000,00	750 000,00	2 250 000,00
2036	1 600 000,00	900 000,00	2 500 000,00
2037	1 000 000,00	650 000,00	1 650 000,00
2038	2 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2039	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2040	0,00	1 148 000,00	1 148 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dragacz na lata 2025-2040 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	5,75%	10,85%	TAK	12,76%	TAK
2026	4,71%	9,42%	TAK	11,34%	TAK
2027	4,16%	9,38%	TAK	11,29%	TAK
2028	5,54%	8,77%	TAK	10,68%	TAK
2029	5,07%	7,12%	TAK	9,03%	TAK
2030	4,00%	5,58%	TAK	7,49%	TAK
2031	3,80%	5,05%	TAK	6,97%	TAK
2032	3,94%	6,77%	TAK	6,77%	TAK
2033	4,46%	7,46%	TAK	7,46%	TAK
2034	5,00%	7,23%	TAK	7,23%	TAK
2035	4,55%	6,86%	TAK	6,86%	TAK
2036	4,71%	6,88%	TAK	6,88%	TAK
2037	2,94%	6,88%	TAK	6,88%	TAK
2038	4,16%	6,89%	TAK	6,89%	TAK
2039	3,98%	6,91%	TAK	6,91%	TAK
2040	1,76%	6,93%	TAK	6,93%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Remont budynków na osiedlu cywilnym w grupie - część II – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 755 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 755 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DRAGACZ.
2. Zagospodarowanie terenu poprzez budowę małej infrastruktury na osiedlu cywilnym w Grupie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach

2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 800 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 800 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DRAGACZ.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa drogi gminnej Dragacz - Wielki Lubień – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 30 600,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 34 440,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 3 840,00 zł;
 - 2) Budowa Przedszkola w Dragaczu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 300 321,00 zł;
 - e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 561,25 zł;
 - f. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 268 000,00 zł;
 - g. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 26 000,00 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 10.1.1 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]
2026	946 447,64	+755 000,00	1 701 447,64

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	24 493 288,00	+92 001,25	24 585 289,25
2026	12 808 254,04	+478 160,00	13 286 414,04

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.