

UCHWAŁA NR ../../2025 Rady Gminy Cisna

z dnia 29 maja 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna na lata 2025-2035

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 XI/79/2025 Rady Gminy Cisna z dnia 17.01.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna na lata 2025-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Cisna na lata 2025-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Cisna, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Cisna.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cisna na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cisna:

- 1. Dochody ogółem zmniejszono o 674 159,66 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 50 903,91 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 725 063,57 zł.
- 2. Wydatki ogółem zmniejszono o 674 159,66 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 53 901,13 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 728 060,79 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	27 149 051,35	-674 159,66	26 474 891,69
Dochody bieżące	19 662 618,78	+50 903,91	19 713 522,69
Dotacje bieżące	1 232 183,28	+32 761,63	1 264 944,91
Pozostałe	9 188 598,00	+18 142,28	9 206 740,28
Dochody majątkowe	7 486 432,57	-725 063,57	6 761 369,00
Wydatki ogółem	29 803 977,62	-674 159,66	29 129 817,96
Wydatki bieżące	18 537 872,73	+53 901,13	18 591 773,86
Wynagrodzenia i pochodne	9 524 222,00	-5 136,35	9 519 085,65
Pozostałe wydatki bieżące	8 663 650,73	+59 037,48	8 722 688,21
Wydatki majątkowe	11 266 104,89	-728 060,79	10 538 044,10

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	9 700 000,00	+725 063,57	10 425 063,57

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	10 440 837,00	+725 063,57	11 165 900,57

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cisna:

- 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 Cisna zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splata zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2033-2035. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Cisna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	490 000,00	0,00	490 000,00
2026	500 000,00	0,00	500 000,00
2027	500 000,00	0,00	500 000,00
2028	510 000,00	0,00	510 000,00
2029	550 000,00	0,00	550 000,00
2030	521 127,00	0,00	521 127,00
2031	450 000,00	0,00	450 000,00
2032	450 000,00	0,00	450 000,00
2033	0,00	490 000,00	490 000,00
2034	0,00	800 000,00	800 000,00
2035	0,00	423 000,00	423 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cisna na lata 2025-2035 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	4,14%	13,73%	TAK	15,32%	TAK
2026	3,38%	12,18%	TAK	13,77%	TAK
2027	3,05%	12,18%	TAK	13,76%	TAK
2028	2,72%	11,91%	TAK	13,50%	TAK
2029	0,55%	9,43%	TAK	11,02%	TAK
2030	0,41%	7,31%	TAK	8,90%	TAK
2031	2,26%	6,37%	TAK	7,96%	TAK
2032	2,13%	7,64%	TAK	7,64%	TAK
2033	2,18%	7,42%	TAK	7,42%	TAK
2034	0,00%	7,33%	TAK	7,33%	TAK
2035	0,00%	7,31%	TAK	7,31%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- Rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Wetlina – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 42 000,00 zł;
- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 42 000,00 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	7 164 560,00	-42 000,00	7 122 560,00
2026	7 650 000,00	+42 000,00	7 692 000,00

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.