

UCHWAŁA NR IV/24/2024
Rady Gminy Chełm Śląski

z dnia 9 lipca 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełm Śląski na lata 2024-2027

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

§1. W uchwale nr LXVI/331/2024 Rady Gminy Chełm Śląski z dnia 20.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełm Śląski na lata 2024-2027 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chełm Śląski na lata 2024-2027 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały.
- §2. Objaśnienia wartości przyjętych zmian w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
- §3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Chełm Śląski.
- §4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Gminy Chełm Śląski

Ewa Hołda



Wieloletnia prognoza finansowa

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027
1	Dochody ogółem	49 241 055,68	38 893 302,00	40 098 994,00	41 101 469,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	39 848 892,68	38 893 302,00	40 098 994,00	41 101 469,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 001 007,00	10 411 048,00	10 733 790,00	11 002 135,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	253 044,00	263 419,00	271 585,00	278 375,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	10 122 215,00	8 860 571,00	9 135 249,00	9 363 630,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 570 408,09	2 917 365,00	3 007 803,00	3 082 998,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	15 902 218,59	16 440 899,00	16 950 567,00	17 374 331,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	7 500 000,00	7 807 500,00	8 049 532,00	8 250 770,00
1.1.x	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	9 392 163,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	9 392 163,00	0,00	0,00	0,00
1.2.x	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	63 783 115,06	40 531 982,00	39 498 994,00	40 501 469,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	39 698 688,06	38 081 295,50	38 611 851,00	39 055 443,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 479 942,62	21 816 292,00	22 121 720,00	22 398 242,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	127 530,00	101 960,00	76 560,00	38 460,00
2.1.3.x	odsetki i dyskonto	127 530,00	101 960,00	76 560,00	38 460,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.x	Inne	17 091 215,44	16 163 043,50	16 413 571,00	16 618 741,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	24 084 427,00	2 450 686,50	887 143,00	1 446 026,00

2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	24 084 427,00	2 450 686,50	887 143,00	1 446 026,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.x	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-14 542 059,38	-1 638 680,00	600 000,00	600 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00
4	Przychody budżetu	14 960 809,38	2 038 680,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	14 960 809,38	2 038 680,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	14 542 059,38	1 638 680,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	418 750,00	400 000,00	600 000,00	600 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	418 750,00	400 000,00	600 000,00	600 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	1 600 000,00	1 200 000,00	600 000,00	600 000,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy				
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	150 204,62	812 006,50	1 487 143,00	2 046 026,00

7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	15 111 014,00	2 850 686,50	1 487 143,00	2 046 026,00
7.2.x	Relacja z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych skorygowana o planowane wydatki bieżące na realizację zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy oraz organizacją Igrzysk	15 111 014,00	2 850 686,50	1 487 143,00	2 046 026,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań				
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	1,51%	1,40%	1,82%	1,68%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	0,34%	2,54%	4,22%	5,48%
8.2.x	Wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	0,34%	2,54%	4,22%	5,48%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	18,74%	15,47%	11,87%	11,16%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	21,35%	18,07%	14,41%	13,70%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	153 824,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	153 824,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	126 935,56	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	263 402,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	263 402,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	242 614,78	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	749 544,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	153 824,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	126 935,56	0,00	0,00	0,00

9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 017 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 140,00	130 140,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 017 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 140,00	130 140,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	242 614,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych							
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	18 789 043,00	2 142 341,00	130 140,00	130 140,00	0,00	130 140,00	130 140,00
10.1.1	bieżące	156 990,00	142 341,00	130 140,00	130 140,00	0,00	130 140,00	130 140,00
10.1.2	majątkowe	18 632 053,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	418 750,00	400 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodnicząca
Rady Gminy Chełm Śląski

Ewa Hołda

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełm Śląski na lata 2024-2027

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 9 lipca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chełm Śląski:

1. Dochody ogółem zwiększono o 14 182,16 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 14 182,16 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 95 572,54 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 95 572,54 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -14 542 059,38 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	49 226 873,52	+14 182,16	49 241 055,68
Dochody bieżące	39 834 710,52	+14 182,16	39 848 892,68
Dotacje bieżące	3 557 114,58	+13 293,51	3 570 408,09
Pozostałe	15 901 329,94	+888,65	15 902 218,59
Wydatki ogółem	63 687 542,52	+95 572,54	63 783 115,06
Wydatki bieżące	39 603 115,52	+95 572,54	39 698 688,06
Wynagrodzenia i pochodne	22 505 420,04	-25 477,42	22 479 942,62
Pozostałe wydatki bieżące	16 970 165,48	+121 049,96	17 091 215,44
Wynik budżetu	-14 460 669,00	-81 390,38	-14 542 059,38

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chełm Śląski:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 81 390,38 zł i po zmianach wynoszą 14 960 809,38 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.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	14 879 419,00	+81 390,38	14 960 809,38
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	14 879 419,00	+81 390,38	14 960 809,38

Zródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Przewodnicząca
Rady Gminy Chełm Śląski

Ewa Hołda

