

**Uchwała Nr
Rady Gminy Firlej
z dnia 27 czerwca 2024 roku**

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228 ust. 2, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), Rada Gminy Firlej uchwala, co następuje:

§ 1

W § 1 uchwały Nr LXV/323/2023 Rady Gminy Firlej z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (ze zmianami):

1. Zmienia się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024 – 2030, obejmującą prognozę kwoty długu, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.
3. Przyjmuje się zmieniony wykaz przedsięwzięć, stanowiący załącznik Nr 2 do uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Firlej.

**Objaśnienia przyjętych wartości do uchwały Rady Gminy Firlej Nr/2024
z dnia 27 czerwca 2024 r.
w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej**

Zmiany prognozowanych danych w zakresie 2024 r., w stosunku do poprzedniej prognozy finansowej (z 28.05.2024 r.), dotyczą dostosowania przyjętych wartości do kwot dochodów, wydatków, przychodów, wynikających ze zmiany uchwały budżetowej na 2024 r.

Na 27.06.2024 r.:

- a) dochody budżetu stanowią kwotę 42.667.482,39 zł,
- b) wydatki budżetu stanowią kwotę 49.558.260,05 zł,
- c) zwiększył się deficyt budżetu gminy o kwotę 154.962 zł - do kwoty 6.890.777,66 zł,
- d) planowane przychody stanowią kwotę 8.288.577,66 zł.

Nie zmieniła się kwota planowanych rozchodów budżetu gminy na 2024 r.

Zmiany w zakresie kolejnych lat związane są z wieloletnimi przedsięwzięciami gminy:

a) w zakresie projektu „Zwiększenie dostępności elektronicznych usług publicznych i informacji przestrzennej w gminach subregionu lubelskiego”, ze środków programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027, przesunięto realizację części projektu, dotyczącą zakupu sprzętu z 2025 r. na 2024 r. oraz odpowiadającą wartość dofinansowania projektu rozliczanego na zasadach refundacji (zmiany dochodów i wydatków majątkowych);

b) w zakresie zadania „Przebudowa stacji uzdatniania wody w Serocku i budowa oczyszczalni ścieków w Woli Skromowskiej z fotowoltaiką” – w 2025 r.: zwiększyła się wartość nakładów w Wykazie Przedsięwzięć, z uwagi na wyższą wartość planowanych wydatków na jego realizację, przychodów z tytułu pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania, wysokość wydatków majątkowych - finansowanych zarówno ze środków zewnętrznych, jak i środków budżetu gminy (w zakresie podatku VAT, stanowiącego koszt niekwalifikowalny) a także zmianie uległa wysokość dochodów majątkowych z tytułu dofinansowania ze środków PROW.

Mimo wyższej wartości pożyczki na wyprzedzające finansowanie (o 8.547 zł) nie zmieniono planowanych uprzednio kwot wydatków z tytułu spłacanych odsetek, z uwagi na wystarczające zabezpieczenie tej kwoty, zarówno w 2024 r., jak i 2025 r. (krótki okres kredytowania, w tym na dzień zmiany niniejszej Wieloletniej Prognozy Finansowej wartość oprocentowania pożyczek i kredytów jest niższa niż pierwotnie planowano). Wyłączenia rozchodów z tytułu spłat rat kapitałowych pożyczki dostosowano do łącznej kwoty planowanej do zaciągnięcia pożyczki;

c) z uwagi na przedłużające się procedury związane z rozpoczęciem realizacji zadania wprowadzono projekt, którego realizacja zaplanowana została na 2024 r. „Utworzenie 19 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH+" 2022-2029 - edycja 1 w Żłobku Skrzaty w Firleju, ul. Partyzancka 23, 21-136 Firlej”, współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności - Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności (KPO), ze środków Budżetu Państwa (w zakresie dofinansowania kosztów części podatku VAT) i środków budżetu gminy. Obecnie zadanie realizowane będzie w latach 2024-2025, łączna wartość nakładów – 1.971.080 zł (bieżące – 1.230 zł, majątkowe – 1.969.850 zł (2025 r. - 1.037.201 zł));

d) wprowadzono przedsięwzięcie „Rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Firlej”, realizowane w jednostkach oświatowych gminy Firlej i SZASZ, ze środków programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027 (IZ FEL), w latach 2025-2028. W ramach projektu zrealizowane będą: wydatki majątkowe (2025 r.) i bieżące (2025-2028). Wkład własny gminy (niefinansowy) stanowi udostępnienie sal zajęciowych na czas realizacji wsparcia. Łączna wartość nakładów w latach 2025-2028: 1.452.828 zł.

Zwiększenia wysokości dochodów na 2025 r. dotyczą m.in. dostosowania kwot dochodów bieżących z tytułu subwencji do poziomu planowanego na 2024 r. a kwota dochodów ze sprzedaży

majątku dotyczy planowanych do zbycia gruntów, nabytych przez gminę w wyniku postępowań komunalizacyjnych w 2023 r. (w tym leśnych).

W związku ze zmianami kwot przychodów i rozchodów związanych z pożyczką na wyprzedzające finansowanie zadania „Przebudowa stacji uzdatniania wody w Serocku i budowa oczyszczalni ścieków w Woli Skromowskiej z fotowoltaiką” - zmieniła się kwota długu na koniec 2025 r. Na koniec lat 2026-2030 kwota długu nie uległa zmianie, w stosunku do poprzedniej prognozy.