

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2024-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrówka:

- 1. Dochody ogółem zwiększono o 8 102 996,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 102 996,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 8 000 000,00 zł.
- 2. Wydatki ogółem zwiększono o 8 102 996,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 102 996,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 8 000 000,00 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.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

| Wyszczególnienie          | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł]   | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|-------------------|---------------|-----------------|
| Dochody ogółem            | 75 999 061,60     | +8 102 996,00 | 84 102 057,60   |
| Dochody bieżące           | 52 195 937,80     | +102 996,00   | 52 298 933,80   |
| Dotacje bieżące           | 4 976 321,80      | +99 496,00    | 5 075 817,80    |
| Pozostałe                 | 18 018 616,00     | +3 500,00     | 18 022 116,00   |
| Dochody majątkowe         | 23 803 123,80     | +8 000 000,00 | 31 803 123,80   |
| Wydatki ogółem            | 78 338 992,04     | +8 102 996,00 | 86 441 988,04   |
| Wydatki bieżące           | 47 874 780,83     | +102 996,00   | 47 977 776,83   |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 26 271 423,00     | -240 160,00   | 26 031 263,00   |
| Pozostałe wydatki bieżące | 20 603 357,83     | +343 156,00   | 20 946 513,83   |
| Wydatki majątkowe         | 30 464 211,21     | +8 000 000,00 | 38 464 211,21   |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrówka:

- 1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
- 2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł]   | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2026 | 0,00              | +1 935 161,00 | 1 935 161,00    |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 5 743 534,00      | -88 873,00  | 5 654 661,00    |
| 2026 | 4 610 000,00      | -610 000,00 | 4 000 000,00    |
| 2027 | 2 103 670,00      | -           | 2 103 670,00    |
| 2028 | 2 300 170,10      | -           | 2 300 170,10    |
| 2029 | 2 300 000,00      | -           | 2 300 000,00    |
| 2030 | 2 065 000,00      | -           | 2 065 000,00    |
| 2031 | 3 100 000,00      | -           | 3 100 000,00    |
| 2032 | 2 628 580,00      | -           | 2 628 580,00    |
| 2033 | 1 471 420,00      | +698 873,00 | 2 170 293,00    |

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2024-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

PROJEKT

**Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

| <b>Rok</b> | <b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b> | <b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b> | <b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)</b> | <b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)</b> | <b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)</b> |
|------------|---|---|---|---|--|
| 2024       | 11,60%  | 8,70%   | NIE   | 5,54%   | NIE  |
| 2025       | 11,14%  | 8,99%   | NIE   | 5,82%   | NIE  |
| 2026       | 8,02%   | 9,47%   | TAK   | 8,16%   | TAK  |
| 2027       | 4,60%   | 10,35%  | TAK   | 9,04%   | TAK  |
| 2028       | 4,85%   | 11,50%  | TAK   | 10,19%  | TAK  |
| 2029       | 4,71%   | 11,47%  | TAK   | 10,16%  | TAK  |
| 2030       | 4,18%   | 11,95%  | TAK   | 10,64%  | TAK  |
| 2031       | 5,55%   | 12,70%  | TAK   | 12,70%  | TAK  |
| 2032       | 4,67%   | 12,84%  | TAK   | 12,84%  | TAK  |
| 2033       | 3,97%   | 11,90%  | TAK   | 11,90%  | TAK  |
| 2034       | 2,00%   | 11,66%  | TAK   | 11,66%  | TAK  |
| 2035       | 1,67%   | 10,95%  | TAK   | 10,95%  | TAK  |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w latach 2024, 2025 Gmina Dąbrówka nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zarówno po 3 kwartale roku poprzedzającego jak i po wykonaniu. Wskazać przy tym należy, że relacja planowanej kwoty długu na koniec roku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, wynosi:

- dla 2024 roku 59,88%;
- dla 2025 roku 41,27%.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2023–2025 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w latach 2024, 2025 jest dopuszczalne.

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.