

**UCHWAŁA Nr ... 2024
Rady Gminy Dąbrówka**

z dnia ... 2024 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka
na lata 2024-2035**

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.) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr LVIII.511.2024 Rady Gminy Dąbrówka z dnia 29.01.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2024-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrówka na lata 2024-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Dąbrówka, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dąbrówka.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrówka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 291 631,79 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 264 631,79 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 27 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 291 631,79 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 279 631,79 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 12 000,00 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	84 102 057,60	+2 291 631,79	86 393 689,39
Dochody bieżące	52 298 933,80	+2 264 631,79	54 563 565,59
Dotacje bieżące	5 075 817,80	+2 118 048,44	7 193 866,24
Pozostałe	18 022 116,00	+146 583,35	18 168 699,35
Dochody majątkowe	31 803 123,80	+27 000,00	31 830 123,80
Sprzedaż majątku	20 000,00	+24 000,00	44 000,00
Wydatki ogółem	86 441 988,04	+2 291 631,79	88 733 619,83
Wydatki bieżące	47 977 776,83	+2 279 631,79	50 257 408,62
Wynagrodzenia i pochodne	26 028 263,00	+455 409,29	26 483 672,29
Pozostałe wydatki bieżące	20 949 513,83	+1 824 222,50	22 773 736,33
Wydatki majątkowe	38 464 211,21	+12 000,00	38 476 211,21

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

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 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dąbrówka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	4 477 000,00	0,00	4 477 000,00
2025	4 129 500,00	1 525 274,17	5 654 774,17
2026	2 600 000,00	1 400 000,00	4 000 000,00
2027	2 103 670,00	0,00	2 103 670,00
2028	1 200 000,00	1 100 170,10	2 300 170,10
2029	1 200 000,00	1 100 000,00	2 300 000,00
2030	1 000 000,00	1 065 000,00	2 065 000,00
2031	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00
2032	0,00	2 628 580,00	2 628 580,00
2033	0,00	2 170 293,00	2 170 293,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2034	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2035	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

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.

Tabela 3. 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)
2024	11,56%	8,70%	NIE	6,96%	NIE
2025	11,14%	8,98%	NIE	7,24%	NIE
2026	7,73%	9,46%	TAK	8,76%	TAK
2027	4,60%	10,77%	TAK	10,07%	TAK
2028	4,85%	11,92%	TAK	11,22%	TAK
2029	4,71%	11,89%	TAK	11,19%	TAK
2030	4,18%	12,38%	TAK	11,67%	TAK
2031	5,55%	13,13%	TAK	13,13%	TAK
2032	4,67%	13,27%	TAK	13,27%	TAK
2033	3,97%	12,33%	TAK	12,33%	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 59,66%;
- 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.