**UCHWAŁA NR XL/.../2023  
RADY MIEJSKIEJ GMINY DOBRZYCA**

z dnia 9 lutego 2023 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2023 - 2032.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40) i art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1 i 6, art. 230b, art. 231, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414) uchwala się, co następuje:

**§ 1.**W uchwale nr XXXIX/380/2022 Rady Miejskiej Gminy Dobrzyca z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2023 - 2032 zmienionej:

dokonuje się zmiany:

1. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2022 - 2032 - **zgodnie z załącznikiem nr 1**do niniejszej uchwały.

2. Wieloletnich Przedsięwzięć Finansowych - **zgodnie z załącznikiem nr 2**do niniejszej uchwały.

**§ 2.**Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Dobrzyca.

**§ 3.**Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2023-2032**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 9 lutego 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobrzyca:

1. Dochody ogółem zwiększono o 529 313,17 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 379 313,17 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 150 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 574 313,17 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 349 313,16 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 225 000,01 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 550 614,43 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 2023 roku**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| **Dochody ogółem** | **46 268 664,41** | **+529 313,17** | **46 797 977,58** |
| **Dochody bieżące** | **36 328 509,72** | **+379 313,17** | **36 707 822,89** |
| Dotacje bieżące | 5 315 585,00 | +39 313,17 | 5 354 898,17 |
| Pozostałe | 13 245 554,72 | +340 000,00 | 13 585 554,72 |
| **Dochody majątkowe** | **9 940 154,69** | **+150 000,00** | **10 090 154,69** |
| **Wydatki ogółem** | **50 774 278,84** | **+574 313,17** | **51 348 592,01** |
| **Wydatki bieżące** | **36 822 282,27** | **+349 313,16** | **37 171 595,43** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 12 477 057,68 | +13 032,00 | 12 490 089,68 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 23 395 224,59 | +336 281,16 | 23 731 505,75 |
| **Wydatki majątkowe** | **13 951 996,57** | **+225 000,01** | **14 176 996,58** |
| **Wynik budżetu** | **-4 505 614,43** | **-45 000,00** | **-4 550 614,43** |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobrzyca:

1. Przychody budżetu zwiększono o 45 000,00 zł i po zmianach wynoszą 6 492 050,65 zł.
2. Rozchody 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 2023 rok.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| **Przychody budżetu** | **6 447 050,65** | **+45 000,00** | **6 492 050,65** |
| Wolne środki | 4 087 025,65 | +45 000,00 | 4 132 025,65 |

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2023-2032 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 3 kwartale)** | **Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)** | **Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)** |
| 2023 | 9,22% | 18,63% | TAK | 19,92% | TAK |
| 2024 | 8,80% | 15,89% | TAK | 17,18% | TAK |
| 2025 | 7,19% | 13,45% | TAK | 14,74% | TAK |
| 2026 | 8,06% | 10,59% | TAK | 11,90% | TAK |
| 2027 | 5,41% | 9,80% | TAK | 11,10% | TAK |
| 2028 | 7,45% | 9,38% | TAK | 10,69% | TAK |
| 2029 | 6,19% | 8,86% | TAK | 10,17% | TAK |
| 2030 | 5,43% | 10,93% | TAK | 10,93% | TAK |
| 2031 | 2,00% | 12,68% | TAK | 12,68% | TAK |
| 2032 | 1,78% | 13,13% | TAK | 13,13% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dobrzyca spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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.