**UCHWAŁA NR ...../2024  
RADY MIEJSKIEJ GMINY DOBRZYCA**

z dnia 27 luty 2024r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2024 - 2039.**

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, 572, 1463 i 1688) 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 (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) uchwala się, co następuje:

**§ 1.**W uchwale nr LII/470/2023 Rady Miejskiej Gminy Dobrzyca z dnia 27 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2024 - 2039  dokonuje się zmiany:

1. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2024 - 2039 - **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 2024-2039**

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 324 190,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 149 190,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 175 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 331 840,00 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 30 810,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 362 650,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 074 120,80 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** | **51 201 130,75** | **+324 190,00** | **51 525 320,75** |
| **Dochody bieżące** | **42 461 630,75** | **+149 190,00** | **42 610 820,75** |
| Dotacje bieżące | 5 712 317,00 | +144 190,00 | 5 856 507,00 |
| Pozostałe | 14 671 227,75 | +5 000,00 | 14 676 227,75 |
| **Dochody majątkowe** | **8 739 500,00** | **+175 000,00** | **8 914 500,00** |
| **Wydatki ogółem** | **53 267 601,55** | **+331 840,00** | **53 599 441,55** |
| **Wydatki bieżące** | **41 238 444,80** | **-30 810,00** | **41 207 634,80** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 14 896 966,96 | +123 526,50 | 15 020 493,46 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 25 391 477,84 | -154 336,50 | 25 237 141,34 |
| **Wydatki majątkowe** | **12 029 156,75** | **+362 650,00** | **12 391 806,75** |
| **Wynik budżetu** | **-2 066 470,80** | **-7 650,00** | **-2 074 120,80** |

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobrzyca:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 7 650,00 zł i po zmianach wynoszą 4 263 650,00 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** | **4 256 000,00** | **+7 650,00** | **4 263 650,00** |
| Wolne środki | 967 000,00 | +7 650,00 | 974 650,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dobrzyca**

| **Rok** | **Zobowiązanie historyczne [zł]** | **Zobowiązanie planowane [zł]** | **Zobowiązania razem [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 2 189 004,20 | 525,00 | 2 189 529,20 |
| 2025 | 1 910 792,53 | 6 000,00 | 1 916 792,53 |
| 2026 | 2 478 481,67 | 12 000,00 | 2 490 481,67 |
| 2027 | 1 752 000,00 | 146 000,00 | 1 898 000,00 |
| 2028 | 2 667 000,00 | 152 775,00 | 2 819 775,00 |
| 2029 | 2 310 000,00 | 186 700,00 | 2 496 700,00 |
| 2030 | 2 087 000,00 | 400 000,00 | 2 487 000,00 |
| 2031 | 750 000,00 | 400 000,00 | 1 150 000,00 |
| 2032 | 704 000,00 | 400 000,00 | 1 104 000,00 |
| 2033 | 0,00 | 400 000,00 | 400 000,00 |
| 2034 | 0,00 | 400 000,00 | 400 000,00 |
| 2035 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| 2036 | 0,00 | 285 000,00 | 285 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2024-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. 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 | 8,54% | 18,08% | TAK | 19,70% | TAK |
| 2025 | 7,26% | 15,07% | TAK | 16,70% | TAK |
| 2026 | 7,81% | 11,93% | TAK | 13,63% | TAK |
| 2027 | 5,95% | 10,61% | TAK | 12,31% | TAK |
| 2028 | 7,81% | 9,63% | TAK | 11,33% | TAK |
| 2029 | 6,64% | 8,54% | TAK | 10,23% | TAK |
| 2030 | 6,27% | 7,87% | TAK | 9,57% | TAK |
| 2031 | 3,01% | 8,95% | TAK | 8,95% | TAK |
| 2032 | 2,57% | 9,38% | TAK | 9,38% | TAK |
| 2033 | 0,96% | 9,38% | TAK | 9,38% | TAK |
| 2034 | 0,91% | 9,36% | TAK | 9,36% | TAK |
| 2035 | 1,06% | 9,31% | TAK | 9,31% | TAK |
| 2036 | 0,58% | 9,20% | TAK | 9,20% | TAK |
| 2037 | 0,00% | 9,04% | TAK | 9,04% | TAK |
| 2038 | 0,00% | 8,82% | TAK | 8,82% | TAK |
| 2039 | 0,00% | 8,53% | TAK | 8,53% | 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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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.