

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Chełmińska na lata 2024-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 stycznia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrowa Chełmińska:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 255 467,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 590 960,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 846 427,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 590 960,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 562 960,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 28 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 964 427,00 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 | 53 037 059,41 | -255 467,00 | 52 781 592,41 |
| Dochody bieżące | 48 003 062,66 | +590 960,00 | 48 594 022,66 |
| Dotacje bieżące | 5 081 622,83 | +589 060,00 | 5 670 682,83 |
| Pozostałe | 15 466 048,83 | +1 900,00 | 15 467 948,83 |
| Dochody majątkowe | 5 033 996,75 | -846 427,00 | 4 187 569,75 |
| Wydatki ogółem | 54 155 059,41 | +590 960,00 | 54 746 019,41 |
| Wydatki bieżące | 47 789 613,66 | +562 960,00 | 48 352 573,66 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 21 290 818,66 | +562 960,00 | 21 853 778,66 |
| Wydatki majątkowe | 6 365 445,75 | +28 000,00 | 6 393 445,75 |
| Wynik budżetu | -1 118 000,00 | -846 427,00 | -1 964 427,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrowa Chełmińska:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 846 427,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 846 427,00 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 | 2 194 082,57 | +846 427,00 | 3 040 509,57 |
| Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | 1 000 000,00 | +846 427,00 | 1 846 427,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 856 221,46 | +846 427,00 | 1 702 648,46 |

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrowa Chełmińska na lata 2024-2034 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 | 3,31% | 11,87% | TAK | 12,06% | TAK |
| 2025 | 3,23% | 11,08% | TAK | 11,27% | TAK |
| 2026 | 2,80% | 7,96% | TAK | 8,16% | TAK |
| 2027 | 2,20% | 6,32% | TAK | 6,52% | TAK |
| 2028 | 1,99% | 5,39% | TAK | 5,59% | TAK |
| 2029 | 1,55% | 3,41% | TAK | 3,62% | TAK |
| 2030 | 1,40% | 1,83% | TAK | 2,04% | TAK |
| 2031 | 1,05% | 2,20% | TAK | 2,20% | TAK |
| 2032 | 0,71% | 2,49% | TAK | 2,49% | TAK |
| 2033 | 0,40% | 2,76% | TAK | 2,76% | TAK |
| 2034 | 0,22% | 2,90% | TAK | 2,90% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dąbrowa Chełmińska 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 kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Chełmińska obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 2. Rozbudowa oświetlenia ulicznego w Dąbrowie Chełmińskiej ul. Jaskółcza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 3. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 24 600,00 zł.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.