

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 stycznia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrowa Chełmińska:

1. Dochody ogółem zwiększono o 406 968,95 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 177 968,95 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 229 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 406 968,95 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 177 968,95 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 229 000,00 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>52 781 592,41</b>	<b>+406 968,95</b>	<b>53 188 561,36</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>48 594 022,66</b>	<b>+177 968,95</b>	<b>48 771 991,61</b>
Dotacje bieżące	5 670 682,83	+150 720,00	5 821 402,83
Pozostałe	15 467 948,83	+27 248,95	15 495 197,78
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>4 187 569,75</b>	<b>+229 000,00</b>	<b>4 416 569,75</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>54 746 019,41</b>	<b>+406 968,95</b>	<b>55 152 988,36</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>48 352 573,66</b>	<b>+177 968,95</b>	<b>48 530 542,61</b>
Wynagrodzenia i pochodne	26 048 795,00	-40 684,06	26 008 110,94
Obsługa długu	450 000,00	+850,00	450 850,00
Pozostałe wydatki bieżące	21 853 778,66	+217 803,01	22 071 581,67
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>6 393 445,75</b>	<b>+229 000,00</b>	<b>6 622 445,75</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrowa Chełmińska:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 328,13 zł i po zmianach wynoszą 3 042 837,70 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 328,13 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 2 328,13 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, 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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>3 040 509,57</b>	<b>+2 328,13</b>	<b>3 042 837,70</b>
Wolne środki	1 194 082,57	+2 328,13	1 196 410,70
<b>Rozchody budżetu</b>	<b>1 076 082,57</b>	<b>+2 328,13</b>	<b>1 078 410,70</b>
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	1 076 082,57	+2 328,13	1 078 410,70

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 3. Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	937 998,86	+1 947,85	939 946,71
2026	856 221,46	+1 560,25	857 781,71
2027	745 778,04	+1 111,91	746 889,95
2028	716 737,39	+589,76	717 327,15
2029	589 931,77	+34,06	589 965,83
2030	354 744,49	-7 571,96	347 172,53

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 067 218,86	+1 947,85	2 069 166,71
2026	1 702 648,46	+1 560,25	1 704 208,71
2027	745 778,04	+1 111,91	746 889,95
2028	716 737,39	+589,76	717 327,15
2029	589 931,77	+34,06	589 965,83
2030	594 446,37	-657,17	593 789,20
2031	453 328,94	-1 414,89	451 914,05
2032	314 755,17	-2 265,72	312 489,45
2033	180 182,18	-3 234,18	176 948,00

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 5. 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	3,32%	11,87%	TAK	12,06%	TAK
2025	3,23%	11,08%	TAK	11,27%	TAK
2026	2,81%	7,95%	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	3,61%	TAK
2030	1,39%	1,83%	TAK	2,03%	TAK
2031	1,04%	2,20%	TAK	2,20%	TAK
2032	0,71%	2,49%	TAK	2,49%	TAK
2033	0,39%	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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 417 996,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 150 720,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Dąbrowa Chełmińska.
2. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 279 000,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 229 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Dąbrowa Chełmińska.

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.