

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrowa Chełmińska:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 274 532,46 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 277 887,85 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 355,39 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 966 686,96 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 303 526,24 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 336 839,28 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 518 011,58 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>59 695 048,46</b>	<b>+1 274 532,46</b>	<b>60 969 580,92</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>54 254 758,71</b>	<b>+1 277 887,85</b>	<b>55 532 646,56</b>
Dotacje bieżące	8 213 802,08	+1 085 264,32	9 299 066,40
Pozostałe	16 310 304,63	+192 623,53	16 502 928,16
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>5 440 289,75</b>	<b>-3 355,39</b>	<b>5 436 934,36</b>
Sprzedaż majątku	763 220,00	+6 402,00	769 622,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>63 520 905,54</b>	<b>+966 686,96</b>	<b>64 487 592,50</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>54 229 640,42</b>	<b>+1 303 526,24</b>	<b>55 533 166,66</b>
Wynagrodzenia i pochodne	28 676 403,02	+163 706,10	28 840 109,12
Pozostałe wydatki bieżące	25 102 387,40	+1 139 820,14	26 242 207,54
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>9 291 265,12</b>	<b>-336 839,28</b>	<b>8 954 425,84</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-3 825 857,08</b>	<b>+307 845,50</b>	<b>-3 518 011,58</b>

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrowa Chełmińska:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 307 845,50 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 307 845,50 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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>4 916 676,59</b>	<b>-307 845,50</b>	<b>4 608 831,09</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 846 427,00	-307 845,50	1 538 581,50

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

**Tabela 3. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+307 845,50	307 845,50

**Tabela 4. Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 242 177,58	+839 139,30	2 081 316,88
2026	867 004,88	-	867 004,88
2027	753 004,88	-	753 004,88
2028	720 104,88	-	720 104,88

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	589 404,88	-	589 404,88
2030	589 404,88	-	589 404,88
2031	443 592,88	-	443 592,88
2032	300 012,88	-	300 012,88
2033	160 016,20	-	160 016,20
2034	100 000,00	-7 624,01	92 375,99

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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	3,11%	11,87%	TAK	13,18%	TAK
2025	3,26%	11,07%	TAK	12,38%	TAK
2026	2,83%	7,91%	TAK	9,23%	TAK
2027	2,20%	6,36%	TAK	7,68%	TAK
2028	2,00%	5,54%	TAK	6,86%	TAK
2029	1,55%	3,57%	TAK	4,88%	TAK
2030	1,38%	1,99%	TAK	3,30%	TAK
2031	1,03%	2,28%	TAK	2,28%	TAK
2032	0,68%	2,52%	TAK	2,52%	TAK
2033	0,36%	2,65%	TAK	2,65%	TAK
2034	0,22%	2,64%	TAK	2,64%	TAK

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 dane z wykonania budżetu.

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. Erasmus +
2. Budowa budynku świetlicy wiejskiej w Nowym Dworze

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Cyberbezpieczny Samorząd;
2. Przebudowa części drogi gminnej Nr 050504C w miejscowości Czarże i Borki;
3. Cyberbezpieczny Samorząd;
4. Dobudowa budynku kuchni dla ZS w Dąbrowie Chełmińskiej, oraz budowa 3 wind dla szkół podstawowych w miejscowościach Czarże, Dąbrowa Chełmińska i Ostromecko.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Program profilaktyki i wczesnego wykrywania osteoporozy wśród mieszkańców Gminy Dąbrowa Chełmińska na lata 2023-2025.

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.