**Uchwała Nr LXVI/525/2024
Rady Gminy w Zakrzewie**

z dnia 21 marca 2024 r.

**w sprawie zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zakrzew na lata 2024 - 2030**

Na podstawie art. 230 ust 1, art. 231 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872).

Rada Gminy w Zakrzewie uchwala, co następuje:

**§ 1.** W uchwale Nr LXI/504/2023 Rady Gminy w Zakrzewie z dnia 14 grudnia 2023 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadza się następujące zmiany:

1. załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zakrzew na lata 2024 – 2030
do uchwały,
2. załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć,

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

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

**Przewodniczący Rady Gminy**

 **Janusz Stawczyk**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzew na lata 2024-2030**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 marca 2024 r., dokonano następujących zmian
w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zakrzew:

1. Dochody ogółem zwiększono o 6 947 815,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 5 387 619,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 560 196,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 6 969 563,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 5 359 055,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 610 508,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 670 779,00 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** | **83 599 990,00** | **+6 947 815,00** | **90 547 805,00** |
| **Dochody bieżące** | **68 681 902,00** | **+5 387 619,00** | **74 069 521,00** |
| Subwencja ogólna | 31 812 473,00 | +3 975 440,00 | 35 787 913,00 |
| Dotacje bieżące | 10 375 449,00 | +1 412 179,00 | 11 787 628,00 |
| **Dochody majątkowe** | **14 918 088,00** | **+1 560 196,00** | **16 478 284,00** |
| **Wydatki ogółem** | **87 249 021,00** | **+6 969 563,00** | **94 218 584,00** |
| **Wydatki bieżące** | **58 888 303,00** | **+5 359 055,00** | **64 247 358,00** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 30 944 543,00 | +4 217 467,00 | 35 162 010,00 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 27 443 760,00 | +1 141 588,00 | 28 585 348,00 |
| **Wydatki majątkowe** | **28 360 718,00** | **+1 610 508,00** | **29 971 226,00** |
| **Wynik budżetu** | **-3 649 031,00** | **-21 748,00** | **-3 670 779,00** |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zakrzew:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 121 748,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 100 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 100 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 100 000,00 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]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przychody budżetu** | **6 769 031,00** | **+121 748,00** | **6 890 779,00** |
| Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | 6 769 031,00 | +100 000,00 | 6 869 031,00 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 0,00 | +21 748,00 | 21 748,00 |
| **Rozchody budżetu** | **3 120 000,00** | **+100 000,00** | **3 220 000,00** |
| Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji | 3 120 000,00 | +100 000,00 | 3 220 000,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zakrzew na lata 2024-2030 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 III kwartale)** | **Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)** | **Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 5,97% | 23,98% | TAK | 23,89% | TAK |
| 2025 | 7,23% | 22,78% | TAK | 22,69% | TAK |
| 2026 | 6,75% | 21,50% | TAK | 21,41% | TAK |
| 2027 | 6,05% | 21,24% | TAK | 21,15% | TAK |
| 2028 | 5,06% | 19,79% | TAK | 19,70% | TAK |
| 2029 | 4,92% | 18,20% | TAK | 18,11% | TAK |
| 2030 | 3,88% | 17,34% | TAK | 17,26% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zakrzew 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.