

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 040 477,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 350 777,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 689 700,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 920 158,67 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 293 845,67 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 626 313,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 878 972,67 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>43 030 513,97</b>	<b>+1 040 477,00</b>	<b>44 070 990,97</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>28 444 974,00</b>	<b>+350 777,00</b>	<b>28 795 751,00</b>
Subwencja ogólna	15 399 358,00	+219 946,00	15 619 304,00
Dotacje bieżące	6 634 709,00	+130 831,00	6 765 540,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>14 585 539,97</b>	<b>+689 700,00</b>	<b>15 275 239,97</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>48 029 804,97</b>	<b>+2 920 158,67</b>	<b>50 949 963,64</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>29 322 764,00</b>	<b>+293 845,67</b>	<b>29 616 609,67</b>
Wynagrodzenia i pochodne	11 156 149,00	+29 812,90	11 185 961,90
Obsługa długu	310 664,00	+30 000,00	340 664,00
Pozostałe wydatki bieżące	17 855 951,00	+234 032,77	18 089 983,77
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>18 707 040,97</b>	<b>+2 626 313,00</b>	<b>21 333 353,97</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-4 999 291,00</b>	<b>-1 879 681,67</b>	<b>-6 878 972,67</b>

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzywca:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 879 681,67 zł i po zmianach wynoszą 7 641 850,67 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>5 762 169,00</b>	<b>+1 879 681,67</b>	<b>7 641 850,67</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 536 570,00	-1 133 255,33	403 314,67
Wolne środki	0,00	+3 012 937,00	3 012 937,00

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	662 878,00	+100 000,00	762 878,00
2027	923 730,00	-	923 730,00
2028	923 730,00	-	923 730,00
2029	923 707,00	-	923 707,00
2030	945 000,00	-	945 000,00
2031	945 000,00	-	945 000,00
2032	945 201,25	-0,25	945 201,00
2033	912 800,00	-	912 800,00
2034	912 798,00	-100 000,00	812 798,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzywca 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	5,01%	10,84%	TAK	14,96%	TAK
2025	5,08%	5,43%	TAK	9,55%	TAK
2026	3,87%	9,24%	TAK	11,19%	TAK
2027	4,56%	7,31%	TAK	9,27%	TAK
2028	4,34%	6,17%	TAK	8,12%	TAK
2029	4,17%	6,08%	TAK	8,03%	TAK
2030	3,98%	5,04%	TAK	7,00%	TAK
2031	3,79%	6,91%	TAK	6,91%	TAK
2032	3,67%	8,45%	TAK	8,45%	TAK
2033	3,44%	8,53%	TAK	8,53%	TAK
2034	2,92%	8,59%	TAK	8,59%	TAK

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

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.

**Przewodniczący Rady Gminy**

**(-) Zygmunt Sobol**