

**Uchwała nr
Rady Gminy Bobrowice
z dnia 28 grudnia 2023r.**

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bobrowice
na lata 2023-2026**

Na podstawie art. 226,art. 227, art.228, art.229, art. 230 ust. 1,6,8,i 9, art. 232, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2021 r. poz.1372 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale Rady Gminy Bobrowice nr XXIX/347/22 z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bobrowice na lata 2023-2026 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bobrowice na lata 2022-2026 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bobrowice.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bobrowice na lata 2023-2026

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bobrowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 445,50 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 445,50 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 91 346,50 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 101 196,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 9 849,50 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 231 753,29 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	22 910 014,74	+2 445,50	22 912 460,24
Dochody bieżące	18 612 629,54	+2 445,50	18 615 075,04
Dotacje bieżące	2 486 248,58	+2 445,50	2 488 694,08
Wydatki ogółem	28 235 560,03	-91 346,50	28 144 213,53
Wydatki bieżące	22 619 097,14	-101 196,00	22 517 901,14
Wynagrodzenia i pochodne	10 203 095,27	-52 554,50	10 150 540,77
Pozostałe wydatki bieżące	12 222 001,87	-48 641,50	12 173 360,37
Wydatki majątkowe	5 616 462,89	+9 849,50	5 626 312,39
Wynik budżetu	-5 325 545,29	+93 792,00	-5 231 753,29

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bobrowice:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 93 792,00 zł i po zmianach wynoszą 5 631 753,29 zł.
2. Rozchody 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 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 725 545,29	-93 792,00	5 631 753,29
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 922 466,89	-93 792,00	3 828 674,89

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Bobrowice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 3. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bobrowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	400 000,00
2024	660 000,00
2025	640 000,00
2026	74 676,76

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bobrowice na lata 2023-2026 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,68%	18,23%	TAK	20,55%	TAK
2024	4,45%	12,48%	TAK	14,80%	TAK
2025	3,93%	13,65%	TAK	15,97%	TAK
2026	0,50%	9,58%	TAK	12,94%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bobrowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 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.