**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jadów na lata 2023-2028**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jadów:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 224 744,27 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 224 744,27 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 82 000,27 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 76 911,27 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 5 089,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 695 937,00 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 2023 roku**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dochody ogółem** | **52 772 568,41** | **-224 744,27** | **52 547 824,14** |
| **Dochody bieżące** | **35 913 905,96** | **-224 744,27** | **35 689 161,69** |
| Dotacje bieżące | 5 958 937,52 | -121 654,27 | 5 837 283,25 |
| Pozostałe | 8 510 684,24 | -103 090,00 | 8 407 594,24 |
| **Wydatki ogółem** | **59 325 761,41** | **-82 000,27** | **59 243 761,14** |
| **Wydatki bieżące** | **36 440 884,06** | **-76 911,27** | **36 363 972,79** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 17 021 834,40 | -46 983,27 | 16 974 851,13 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 19 419 049,66 | -29 928,00 | 19 389 121,66 |
| **Wydatki majątkowe** | **22 884 877,35** | **-5 089,00** | **22 879 788,35** |
| **Wynik budżetu** | **-6 553 193,00** | **-142 744,00** | **-6 695 937,00** |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 12 000,00 | +17 241 639,00 | 17 253 639,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 16 147 973,00 | +17 241 639,00 | 33 389 612,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jadów:

1. Przychody budżetu zwiększono o 142 744,00 zł i po zmianach wynoszą 6 695 937,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przychody budżetu** | **6 553 193,00** | **+142 744,00** | **6 695 937,00** |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 6 553 193,00 | +142 744,00 | 6 695 937,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jadów na lata 2023-2028 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 3 kwartale)** | **Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)** | **Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2023 | 0,00% | 19,08% | TAK | 21,92% | TAK |
| 2024 | 0,00% | 14,81% | TAK | 17,64% | TAK |
| 2025 | 0,00% | 20,28% | TAK | 23,11% | TAK |
| 2026 | 0,00% | 23,63% | TAK | 26,47% | TAK |
| 2027 | 0,00% | 23,85% | TAK | 26,69% | TAK |
| 2028 | 0,00% | 24,22% | TAK | 27,06% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

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

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jadów obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Rozbudowa drogi gminnej nr ewid. 20 w miejscowości Nowinki;
2. Rozbudowa drogi powiatowej nr 4422W w Urlach, gm. Jadów.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2023 | 12 563 603,38 | +3 000,00 | 12 566 603,38 |
| 2024 | 16 045 268,26 | +150 000,00 | 16 195 268,26 |

Źródło: opracowanie własne.

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.

***Przewodnicząca Rady Miasta i Gminy Jadów***

 ***Regina Maria Sadlik***