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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 106 901,83 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 106 901,83 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 106 901,83 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 94 201,83 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 12 700,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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** | **52 547 824,14** | **+106 901,83** | **52 654 725,97** |
| **Dochody bieżące** | **35 689 161,69** | **+106 901,83** | **35 796 063,52** |
| Dotacje bieżące | 5 837 283,25 | +106 901,83 | 5 944 185,08 |
| **Wydatki ogółem** | **59 243 761,14** | **+106 901,83** | **59 350 662,97** |
| **Wydatki bieżące** | **36 363 972,79** | **+94 201,83** | **36 458 174,62** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 16 974 851,13 | +48 442,38 | 17 023 293,51 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 19 389 121,66 | +45 759,45 | 19 434 881,11 |
| **Wydatki majątkowe** | **22 879 788,35** | **+12 700,00** | **22 892 488,35** |

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jadów:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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 2. 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 | 17,65% | TAK |
| 2025 | 0,00% | 20,28% | TAK | 23,12% | 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”.

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.