**Uzasadnienie**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2024-2038**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 70 656,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 24 516,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 46 140,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 70 656,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 60 656,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 10 000,00 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 2024 roku**

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
| --- | --- | --- | --- |
| Dochody ogółem | 69 735 335,36 | +70 656,00 | 69 805 991,36 |
| Dochody bieżące | 54 370 173,70 | +24 516,00 | 54 394 689,70 |
| Udział we wpływach z PIT | 7 985 798,00 | +906 419,00 | 8 892 217,00 |
| Subwencja ogólna | 21 184 023,00 | -906 419,00 | 20 277 604,00 |
| Dotacje bieżące | 9 913 238,70 | +24 516,00 | 9 937 754,70 |
| Dochody majątkowe | 15 365 161,66 | +46 140,00 | 15 411 301,66 |
| Wydatki ogółem | 74 755 698,68 | +70 656,00 | 74 826 354,68 |
| Wydatki bieżące | 53 896 911,66 | +60 656,00 | 53 957 567,66 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 24 041 072,50 | -29 392,19 | 24 011 680,31 |
| Obsługa długu | 2 294 000,00 | +60 000,00 | 2 354 000,00 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 27 561 839,16 | +30 048,19 | 27 591 887,35 |
| Wydatki majątkowe | 20 858 787,02 | +10 000,00 | 20 868 787,02 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka na lata 2024-2038 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 III kwartale)** | **Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)** | **Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 9,25% | 12,96% | TAK | 12,42% | TAK |
| 2025 | 10,45% | 11,74% | TAK | 11,20% | TAK |
| 2026 | 10,13% | 10,97% | TAK | 10,57% | TAK |
| 2027 | 10,37% | 11,53% | TAK | 11,13% | TAK |
| 2028 | 9,85% | 11,42% | TAK | 11,02% | TAK |
| 2029 | 8,79% | 10,95% | TAK | 10,55% | TAK |
| 2030 | 9,10% | 10,96% | TAK | 10,56% | TAK |
| 2031 | 8,34% | 11,09% | TAK | 11,09% | TAK |
| 2032 | 7,01% | 11,89% | TAK | 11,89% | TAK |
| 2033 | 7,52% | 11,90% | TAK | 11,90% | TAK |
| 2034 | 5,07% | 11,87% | TAK | 11,87% | TAK |
| 2035 | 4,73% | 11,82% | TAK | 11,82% | TAK |
| 2036 | 3,82% | 11,72% | TAK | 11,72% | TAK |
| 2037 | 3,87% | 11,57% | TAK | 11,57% | TAK |
| 2038 | 2,79% | 11,37% | TAK | 11,37% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.