

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poniec na lata 2023-2042.

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr XLIV/368/2023 z dnia 29.03.2023 r, Uchwałą nr XLIII/364/2023 z dnia 22.02.2023 r mają na celu ujednoczenie WPF na lata 2023-2042 z budżetem gminy w zakresie roku 2023., Zarządzeniem Burmistrza Ponieca nr 626/2023 z dnia 28.02.2023 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2023 roku w zał.1 dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec na lata 2023-2042 :

Kwota dochodów została zwiększona o 97.718,33 zł., z czego dochody bieżące zwiększyły się o 97.718,33 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Poniec na dzień 29.03.2023 r. Kwota wydatków została zwiększona o 1.742.007,96 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 892.007,96 zł., a wydatki majątkowe o 850.000 zł. co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Poniec na dzień 29.03.2023 r. Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 29.03.2023 r. wynosi – 6.340.529,17 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**

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Dochody ogółem</b>	<b>48 779 042,01</b>	<b>+97 718,33</b>	<b>48 876 760,34</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>32 068 542,01</b>	<b>+97 718,33</b>	<b>32 166 260,34</b>
Subwencja ogólna	11 044 168,00	-31 918,00	11 012 250,00
Dotacje bieżące	2 923 329,01	+69 636,33	2 992 965,34
Pozostałe	12 499 211,00	+60 000,00	12 559 211,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>53 475 281,55</b>	<b>+1 742 007,96</b>	<b>55 217 289,51</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>33 213 281,55</b>	<b>+892 007,96</b>	<b>34 105 289,51</b>
Wynagrodzenia i pochodne	15 938 474,20	+37 603,00	15 976 077,20
Pozostałe wydatki bieżące	17 024 807,35	+854 404,96	17 879 212,31
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>20 262 000,00</b>	<b>+850 000,00</b>	<b>21 112 000,00</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-4 696 239,54</b>	<b>-1 644 289,63</b>	<b>-6 340 529,17</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec dokonano zmian w zakresie przychodów o kwotę 1.644.289,63 zł. w roku budżetowym.

Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się.

Rozchody budżetu w 2023 roku nie zmieniły się.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Przychody budżetu</b>	<b>6 476 239,54</b>	<b>+1 644 289,63</b>	<b>8 120 529,17</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	354 559,54	+562 214,35	916 773,89
Wolne środki	2 612 894,71	+1 082 075,28	3 694 969,99
<b>Rozchody budżetu</b>	<b>1 780 000,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>1 780 000,00 zł</b>

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec na lata 2023-2042 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	6,96%	17,06%	TAK	18,73%	TAK
2024	3,08%	14,79%	TAK	16,46%	TAK
2025	2,45%	12,19%	TAK	13,86%	TAK
2026	2,25%	5,59%	TAK	7,55%	TAK
2027	2,07%	4,84%	TAK	6,80%	TAK
2028	1,93%	3,75%	TAK	5,70%	TAK
2029	1,83%	2,81%	TAK	4,77%	TAK
2030	1,77%	4,38%	TAK	4,38%	TAK
2031	1,70%	6,16%	TAK	6,16%	TAK
2032	0,91%	6,61%	TAK	6,61%	TAK
2033	0,54%	6,86%	TAK	6,86%	TAK
2034	0,52%	6,97%	TAK	6,97%	TAK
2035	0,51%	7,03%	TAK	7,03%	TAK
2036	0,49%	7,04%	TAK	7,04%	TAK
2037	0,48%	6,98%	TAK	6,98%	TAK
2038	0,47%	6,87%	TAK	6,87%	TAK
2039	0,46%	6,68%	TAK	6,68%	TAK
2040	0,45%	6,43%	TAK	6,43%	TAK
2041	0,44%	6,10%	TAK	6,10%	TAK
2042	0,43%	5,69%	TAK	5,69%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 niniejszej uchwały.