

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr XLV/377/2023 z dnia 26.04.2023 r 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 zmniejszona o 486.966,67 zł., z czego dochody bieżące zwiększyły się 513.033,33 zł, a dochody majątkowe zmniejszyły się o 1.000.000 zł. co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Poniec na dzień 26.04.2023 r. Kwota wydatków została zwiększona o 259.410,88 zł. zgodne ze stanem budżetu Gminy Poniec na dzień 26.04.2023 r. Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 26.04.2023 r. wynosi – 7.086.906,72 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**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>48 876 760,34</b>	<b>-486 966,67</b>	<b>48 389 793,67</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>32 166 260,34</b>	<b>+513 033,33</b>	<b>32 679 293,67</b>
Dotacje bieżące	2 992 965,34	+440 107,49	3 433 072,83
Pozostałe	12 559 211,00	+72 925,84	12 632 136,84
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>16 710 500,00</b>	<b>-1 000 000,00</b>	<b>15 710 500,00</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>55 217 289,51</b>	<b>+259 410,88</b>	<b>55 476 700,39</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>34 105 289,51</b>	<b>-113 966,67</b>	<b>33 991 322,84</b>
Wynagrodzenia i pochodne	15 976 077,20	+1 857,00	15 977 934,20
Pozostałe wydatki bieżące	17 879 212,31	-115 823,67	17 763 388,64
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>21 112 000,00</b>	<b>+373 377,55</b>	<b>21 485 377,55</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-6 340 529,17</b>	<b>-746 377,55</b>	<b>-7 086 906,72</b>

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	0,00	+1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	31 447 596,00	+110 010,00	31 557 606,00
2026	31 878 323,00	+102 410,00	31 980 733,00
2027	32 696 202,00	+85 500,00	32 781 702,00
2028	33 536 252,00	+66 500,00	33 602 752,00
2029	34 408 866,00	+47 500,00	34 456 366,00
2030	35 307 147,00	+28 500,00	35 335 647,00
2031	36 229 310,00	+9 500,00	36 238 810,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	240 688,80	+1 407 500,00	1 648 188,80

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	865 836,00	-115 010,00	750 826,00
2026	1 257 435,00	-297 410,00	960 025,00
2027	1 417 301,00	-335 500,00	1 081 801,00
2028	1 583 351,00	-316 500,00	1 266 851,00
2029	1 710 315,00	-297 500,00	1 412 815,00
2030	1 802 900,00	-278 500,00	1 524 400,00
2031	1 898 358,00	-259 500,00	1 638 858,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	148 412,00	+110 010,00	258 422,00
2026	105 430,00	+102 410,00	207 840,00
2027	70 247,00	+85 500,00	155 747,00
2028	42 865,00	+66 500,00	109 365,00
2029	29 348,00	+47 500,00	76 848,00
2030	22 550,00	+28 500,00	51 050,00
2031	15 752,00	+9 500,00	25 252,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec dokonano zmian w zakresie przychodów o kwotę - 296.122,45 zł. w roku budżetowym.

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

Rozchody budżetu w 2023 roku zmieniły się poprzez przeniesienie częściowych spłat rat kredytów i pożyczek z roku 2023 na rok 2024. Jest to kwota 1.042.500,- zł.

**Tabela 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>8 120 529,17</b>	<b>-296 122,45</b>	<b>7 824 406,72</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	916 773,89	0	916 773,89
Wolne środki	4124 969,99	-296 122,45	3 828 847,54
<b>Rozchody budżetu</b>	<b>1 780 000,00 zł</b>	<b>- 1042 500,00 zł</b>	<b>737 500,00 zł</b>

**Tabela 7. Harmonogram spłat rat pożyczek i kredytów**

Pożyczki na realizację zadań		Jessica I	Jessica II SPŻ	BGK (Hala II/2015)	ING VIII/2015	Razem
2023	I kw.	97 500,00		125 000,00	222 500,00	445 000,00
	II kw.	97 500,00		0,00	0,00	97 500,00
	III kw.	97 500,00		0,00	0,00	97 500,00
	IV kw.	97 500,00		0,00	0,00	97 500,00
<b>Razem</b>	<b>2023 r</b>	<b>390 000</b>		<b>125 000,00</b>	<b>222 500,00</b>	<b>737 500,00</b>
2024	I kw.	97 500,00		150 000,00	191 875,00	439 375,00
	II kw.	97 500,00		150 000,00	191 875,00	439 375,00
	III kw.	97 500,00	47400,00	150 000,00	191 875,00	486 775,00
	IV kw.	97 500,00	47400,00	25 000,00	191 875,00	361 775,00
<b>Razem</b>	<b>2024 r</b>	<b>390 000</b>	<b>94800,00</b>	<b>475 000,00</b>	<b>767 500,00</b>	<b>1 727 300,00</b>
2025	I kw.	97 500,00	47400,00			144 900,00
	II kw.	97 500,00	47400,00			144 900,00
	III kw.	97 500,00	47400,00			144 900,00
	IV kw.	97 500,00	47400,00			144 900,00
<b>Razem</b>	<b>2025 r</b>	<b>390 000</b>	<b>189600,00</b>	<b>0</b>		<b>579 600,00</b>

spłacone

2026	I kw.	97 500,00	47400,00			144 900,00
	II kw.	97 500,00	47400,00			144 900,00
	III kw.	97 500,00	47400,00			144 900,00
	IV kw.	97 500,00	47400,00			144 900,00
<b>Razem</b>	<b>2026 r</b>	<b>390 000</b>	<b>189600,00</b>			<b>579 600,00</b>
2027		390 000,00	189600,00			579 600,00
2028		390 000,00	189600,00			579 600,00
2029		390 000,00	189600,00			579 600,00
2030		390 000,00	189600,00			579 600,00
2031		390 000,00	189600,00			579 600,00
2032		127 956,26	189600,00			317 556,26
2033			189600,00			
2034			189600,00			
2035			189600,00			
2036			189600,00			
2037			189600,00			
2038			189600,00			
2039			189600,00			
2040			189600,00			
2041			189600,00			
2042			190785,29			
pozostało do spłaty od 01.04.2023		3 540 456,26	3508785,29	475 000,00	767 500,00	8 291 741,55

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 8. 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	3,38%	17,06%	TAK	18,73%	TAK
2024	6,69%	15,09%	TAK	16,77%	TAK
2025	2,83%	12,49%	TAK	14,17%	TAK
2026	3,22%	5,90%	TAK	7,86%	TAK
2027	3,14%	5,15%	TAK	7,10%	TAK
2028	2,91%	4,06%	TAK	6,01%	TAK
2029	2,73%	3,12%	TAK	5,08%	TAK
2030	2,58%	4,69%	TAK	4,69%	TAK
2031	2,44%	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”.

W załączniku nr 2 dokonano zmian w przedsięwzięciach:

- Budowa wraz z przebudową dróg, chodników oraz parkingów na terenie Gminy Poniec (60014) zwiększenie limitu wydatków w 2023 r. o kwotę 3.316.757,26 zł
- Budowa wraz z przebudową dróg, chodników oraz parkingów na terenie Gminy Poniec (60014) :zmniejszenie limitu wydatków o kwotę 2.528.379,71 zł w roku 2023 r i zwiększenie o kwotę 1.600.000,- w roku 2024 r

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 i 2 niniejszej uchwały.