

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poniec na lata 2023-2043.

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr XLVI/383/2023 z dnia 12.05.2023 r., 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

1. Dochody ogółem zmniejszono o 3 419 546,57 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 787 953,43 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 4 207 500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 523 546,57 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 787 953,43 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 311 500,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 982 906,72 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**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>48 389 793,67</b>	<b>-3 419 546,57</b>	<b>44 970 247,10</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>32 679 293,67</b>	<b>+787 953,43</b>	<b>33 467 247,10</b>
Dotacje bieżące	3 433 072,83	+787 953,43	4 221 026,26
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>15 710 500,00</b>	<b>-4 207 500,00</b>	<b>11 503 000,00</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>55 476 700,39</b>	<b>-1 523 546,57</b>	<b>53 953 153,82</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>33 991 322,84</b>	<b>+787 953,43</b>	<b>34 779 276,27</b>
Wynagrodzenia i pochodne	15 977 934,20	+13 166,78	15 991 100,98
Pozostałe wydatki bieżące	17 763 388,64	+774 786,65	18 538 175,29
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>21 485 377,55</b>	<b>-2 311 500,00</b>	<b>19 173 877,55</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-7 086 906,72</b>	<b>-1 896 000,00</b>	<b>-8 982 906,72</b>

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2043	-	+50 107 997,00	50 107 997,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 000 000,00	+4 207 500,00	5 207 500,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2043	-	+48 861 385,00	48 861 385,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 648 188,80	+4 207 500,00	5 855 688,80
2025	750 826,00	-36 125,00	714 701,00
2026	960 025,00	-144 500,00	815 525,00
2027	1 081 801,00	-144 500,00	937 301,00
2028	1 266 851,00	-144 500,00	1 122 351,00
2029	1 412 815,00	-144 500,00	1 268 315,00
2030	1 524 400,00	-144 500,00	1 379 900,00
2031	1 638 858,00	-144 500,00	1 494 358,00
2032	2 222 964,74	-144 500,00	2 078 464,74
2033	2 421 718,00	-144 500,00	2 277 218,00
2034	2 457 715,00	-144 500,00	2 313 215,00
2035	2 457 226,00	-144 500,00	2 312 726,00
2036	2 417 596,00	-144 500,00	2 273 096,00
2037	2 336 164,00	-144 500,00	2 191 664,00
2038	2 210 276,00	-144 500,00	2 065 776,00
2039	2 048 838,00	-144 500,00	1 904 338,00
2040	1 878 918,00	-144 500,00	1 734 418,00
2041	1 617 346,00	-144 500,00	1 472 846,00
2042	1 342 483,71	-144 500,00	1 197 983,71
2043	-	+1 139 237,00	1 139 237,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Przychody zwiększono o 1 896 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 2 600 000,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

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

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>7 824 406,72</b>	<b>+1 896 000,00</b>	<b>9 720 406,72</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 508 785,29	+2 600 000,00	6 108 785,29
Wolne środki	3 828 847,54	-704 000,00	3 124 847,54

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Poniec zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2043. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Poniec**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	737 500,00	0,00	737 500,00
2024	1 632 500,00	94 800,00	1 727 300,00
2025	390 000,00	230 725,00	620 725,00
2026	390 000,00	529 100,00	919 100,00
2027	390 000,00	584 100,00	974 100,00
2028	390 000,00	584 100,00	974 100,00
2029	390 000,00	584 100,00	974 100,00
2030	390 000,00	584 100,00	974 100,00
2031	390 000,00	584 100,00	974 100,00
2032	127 956,26	334 100,00	462 056,26
2033	0,00	334 100,00	334 100,00
2034	0,00	334 100,00	334 100,00
2035	0,00	334 100,00	334 100,00
2036	0,00	334 100,00	334 100,00
2037	0,00	334 100,00	334 100,00
2038	0,00	334 100,00	334 100,00
2039	0,00	334 100,00	334 100,00
2040	0,00	334 100,00	334 100,00
2041	0,00	334 100,00	334 100,00
2042	0,00	335 285,29	335 285,29
2043	0,00	107 375,00	107 375,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec na lata 2023-2043 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	2,95%	12,49%	TAK	14,17%	TAK
2026	3,69%	5,90%	TAK	7,86%	TAK
2027	3,60%	5,15%	TAK	7,10%	TAK
2028	3,35%	4,06%	TAK	6,01%	TAK
2029	3,16%	3,12%	NIE	5,08%	TAK
2030	3,01%	4,69%	TAK	4,69%	TAK
2031	2,85%	6,16%	TAK	6,16%	TAK
2032	1,32%	6,61%	TAK	6,61%	TAK
2033	0,93%	6,86%	TAK	6,86%	TAK
2034	0,91%	6,97%	TAK	6,97%	TAK
2035	0,88%	7,03%	TAK	7,03%	TAK
2036	0,86%	7,04%	TAK	7,04%	TAK
2037	0,84%	6,98%	TAK	6,98%	TAK
2038	0,82%	6,87%	TAK	6,87%	TAK
2039	0,80%	6,68%	TAK	6,68%	TAK

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)
2040	0,78%	6,43%	TAK	6,43%	TAK
2041	0,77%	6,10%	TAK	6,10%	TAK
2042	0,75%	5,69%	TAK	5,69%	TAK
2043	0,24%	5,20%	TAK	5,20%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Przebudowa budynków oświatowych w Poniecu (80101);
2. Przebudowa budynków oświatowych w Poniecu (80104).

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	20 420 377,55	-2 311 500,00	18 108 877,55
2024	1 600 000,00	+4 207 500,00	5 807 500,00

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2043 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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.