

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr XLVII/386/2023 z dnia 12.05.2023 r., 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.

1. Dochody ogółem zwiększono o 63 384,51 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 63 384,51 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 375 984,51 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 365 384,51 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 10 600,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 295 506,72 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>44 970 247,10</b>	<b>+63 384,51</b>	<b>45 033 631,61</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>33 467 247,10</b>	<b>+63 384,51</b>	<b>33 530 631,61</b>
Dotacje bieżące	4 221 026,26	+19 563,51	4 240 589,77
Pozostałe	12 632 136,84	+43 821,00	12 675 957,84
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>53 953 153,82</b>	<b>+375 984,51</b>	<b>54 329 138,33</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>34 779 276,27</b>	<b>+365 384,51</b>	<b>35 144 660,78</b>
Wynagrodzenia i pochodne	15 991 100,98	+8 419,51	15 999 520,49
Pozostałe wydatki bieżące	18 538 175,29	+356 965,00	18 895 140,29
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>19 173 877,55</b>	<b>+10 600,00</b>	<b>19 184 477,55</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-8 982 906,72</b>	<b>-312 600,00</b>	<b>-9 295 506,72</b>

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	31 904 007,00	+52 000,00	31 956 007,00

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]
2024	30 978 518,20	+53 744,00	31 032 262,20
2025	31 557 606,00	+9 793,00	31 567 399,00
2026	31 980 733,00	+31 129,00	32 011 862,00
2027	32 781 702,00	+50 245,00	32 831 947,00
2028	33 602 752,00	+61 650,00	33 664 402,00
2029	34 456 366,00	+62 190,00	34 518 556,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	35 335 647,00	+58 011,00	35 393 658,00
2031	36 238 810,00	+49 832,00	36 288 642,00
2032	37 173 137,00	+40 737,00	37 213 874,00
2033	38 134 896,00	+34 970,00	38 169 866,00
2034	39 117 555,00	+31 441,00	39 148 996,00
2035	40 120 401,00	+27 911,00	40 148 312,00
2036	41 143 677,00	+24 382,00	41 168 059,00
2037	42 187 628,00	+20 854,00	42 208 482,00
2038	43 252 497,00	+17 324,00	43 269 821,00
2039	44 326 983,00	+13 795,00	44 340 778,00
2040	45 428 212,00	+10 266,00	45 438 478,00
2041	46 544 726,00	+6 737,00	46 551 463,00
2042	47 688 732,00	+3 211,00	47 691 943,00
2043	48 861 385,00	+725,00	48 862 110,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	5 855 688,80	-47 295,40	5 808 393,40
2025	714 701,00	-102 328,20	612 372,80
2026	815 525,00	-33 664,20	781 860,80
2027	937 301,00	-47 780,20	889 520,80
2028	1 122 351,00	-109 185,20	1 013 165,80
2029	1 268 315,00	+90 274,80	1 358 589,80
2030	1 379 900,00	-5 546,20	1 374 353,80
2031	1 494 358,00	-97 367,20	1 396 990,80
2032	2 078 464,74	-38 272,20	2 040 192,54
2033	2 277 218,00	-32 505,20	2 244 712,80
2034	2 313 215,00	-28 976,20	2 284 238,80
2035	2 312 726,00	-25 446,20	2 287 279,80
2036	2 273 096,00	-21 917,20	2 251 178,80
2037	2 191 664,00	-18 389,20	2 173 274,80
2038	2 065 776,00	-14 859,20	2 050 916,80
2039	1 904 338,00	-11 330,20	1 893 007,80
2040	1 734 418,00	-7 801,20	1 726 616,80
2041	1 472 846,00	-4 272,20	1 468 573,80
2042	1 197 983,71	+438,80	1 198 422,51
2043	1 139 237,00	-725,00	1 138 512,00

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]
2024	204 908,00	+53 744,00	258 652,00
2025	258 422,00	+9 793,00	268 215,00
2026	207 840,00	+31 129,00	238 969,00
2027	155 747,00	+50 245,00	205 992,00
2028	109 365,00	+61 650,00	171 015,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	76 848,00	+62 190,00	139 038,00
2030	51 050,00	+58 011,00	109 061,00
2031	25 252,00	+49 832,00	75 084,00
2032	10 920,00	+40 737,00	51 657,00
2033	9 012,00	+34 970,00	43 982,00
2034	8 064,00	+31 441,00	39 505,00
2035	7 116,00	+27 911,00	35 027,00
2036	6 168,00	+24 382,00	30 550,00
2037	5 220,00	+20 854,00	26 074,00
2038	4 272,00	+17 324,00	21 596,00
2039	3 324,00	+13 795,00	17 119,00
2040	2 376,00	+10 266,00	12 642,00
2041	1 428,00	+6 737,00	8 165,00
2042	477,00	+3 211,00	3 688,00
2043	0,00	+725,00	725,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Przychody budżetu zwiększono o 312 600,00 zł i po zmianach wynoszą 10 033 006,72 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>9 720 406,72</b>	<b>+312 600,00</b>	<b>10 033 006,72</b>
Wolne środki	3 124 847,54	+312 600,00	3 437 447,54

Źródło: opracowanie własne.

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

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

**Tabela 7. Splatą 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	140 351,40	1 772 851,40
2025	390 000,00	323 260,20	713 260,20
2026	390 000,00	531 635,20	921 635,20
2027	390 000,00	581 635,20	971 635,20
2028	390 000,00	631 635,20	1 021 635,20
2029	390 000,00	431 635,20	821 635,20
2030	390 000,00	531 635,20	921 635,20
2031	390 000,00	631 635,20	1 021 635,20
2032	127 956,26	331 635,20	459 591,46
2033	0,00	331 635,20	331 635,20
2034	0,00	331 635,20	331 635,20
2035	0,00	331 635,20	331 635,20

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2036	0,00	331 635,20	331 635,20
2037	0,00	331 635,20	331 635,20
2038	0,00	331 635,20	331 635,20
2039	0,00	331 635,20	331 635,20
2040	0,00	331 635,20	331 635,20
2041	0,00	331 635,20	331 635,20
2042	0,00	331 635,49	331 635,49
2043	0,00	107 375,00	107 375,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec na lata 2023-2043 spowodowały modyfikację 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	3,37%	17,06%	TAK	18,73%	TAK
2024	7,02%	14,94%	TAK	16,62%	TAK
2025	3,30%	12,37%	TAK	14,04%	TAK
2026	3,80%	5,78%	TAK	7,73%	TAK
2027	3,75%	5,03%	TAK	6,98%	TAK
2028	3,69%	3,93%	TAK	5,89%	TAK
2029	2,89%	3,00%	TAK	4,95%	TAK
2030	3,02%	4,57%	TAK	4,57%	TAK
2031	3,13%	6,18%	TAK	6,18%	TAK
2032	1,42%	6,61%	TAK	6,61%	TAK
2033	1,02%	6,86%	TAK	6,86%	TAK
2034	0,98%	6,97%	TAK	6,97%	TAK
2035	0,95%	7,03%	TAK	7,03%	TAK
2036	0,91%	7,04%	TAK	7,04%	TAK
2037	0,88%	6,98%	TAK	6,98%	TAK
2038	0,86%	6,87%	TAK	6,87%	TAK
2039	0,83%	6,68%	TAK	6,68%	TAK
2040	0,80%	6,43%	TAK	6,43%	TAK
2041	0,78%	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.

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”.