

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr XLVIII/394/2023 z dnia 28.06.2023 , Uchwałą nr XLVII/386/2023 z dnia 31.05.2023 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.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 549 367,35 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 69 367,35 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 480 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 540 001,93 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 342 367,35 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 197 634,58 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 286 141,30 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]
Dochody ogółem	45 033 631,61	+549 367,35	45 582 998,96
Dochody bieżące	33 530 631,61	+69 367,35	33 599 998,96
Dotacje bieżące	4 240 589,77	+69 367,35	4 309 957,12
Dochody majątkowe	11 503 000,00	+480 000,00	11 983 000,00
Wydatki ogółem	54 329 138,33	+540 001,93	54 869 140,26
Wydatki bieżące	35 144 660,78	+342 367,35	35 487 028,13
Wynagrodzenia i pochodne	15 999 520,49	+1 857,00	16 001 377,49
Pozostałe wydatki bieżące	18 895 140,29	+340 510,35	19 235 650,64
Wydatki majątkowe	19 184 477,55	+197 634,58	19 382 112,13
Wynik budżetu	-9 295 506,72	+9 365,42	-9 286 141,30

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 9 365,42 zł i po zmianach wynoszą 10 023 641,30 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach na 2023 rok

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	10 033 006,72	-9 365,42	10 023 641,30
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	486 773,89	+77 634,58	564 408,47

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wolne środki	3 437 447,54	-87 000,00	3 350 447,54

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Tabela 3. 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	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
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 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	3,37%	17,06%	TAK	18,73%	TAK
2024	7,02%	14,81%	TAK	16,49%	TAK
2025	3,30%	12,23%	TAK	13,91%	TAK
2026	3,80%	5,65%	TAK	7,60%	TAK
2027	3,75%	4,89%	TAK	6,85%	TAK
2028	3,69%	3,80%	TAK	5,76%	TAK
2029	2,89%	2,87%	NIE	4,82%	TAK
2030	3,02%	4,44%	TAK	4,44%	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)
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.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Dowozy uczniów do szkół. W roku 2023 limit to kwota 320.000,- zł w 2024 limit kwoty to 480.000,- zł.

Dokonano zmian w zakresie następującego przedsięwzięcia majątkowego:

1. Budowa wraz z przebudową Szkoły Podstawowej im. gen. Stefana Grota Roweckiego w Żytowiecku. Zwiększa się limit wydatków w 2023 r. o kwotę 77.634,58 pochodzącą z rozliczenia roku 2022r. ze źródeł Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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.