

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr XLIX/401/2023 z dnia 13.09.2023 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 13 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 13 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 932 122,14 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 921 515,05 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 10 607,09 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 135 243,38 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 135 243,38 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 489 262,54 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	45 582 998,96	+3 932 122,14	49 515 121,10
Dochody bieżące	33 599 998,96	+3 921 515,05	37 521 514,01
Subwencja ogólna	11 012 250,00	+2 076 096,00	13 088 346,00
Dotacje bieżące	4 309 957,12	+1 828 108,05	6 138 065,17
Pozostałe	12 675 957,84	+17 311,00	12 693 268,84
Dochody majątkowe	11 983 000,00	+10 607,09	11 993 607,09
Wydatki ogółem	54 869 140,26	+3 135 243,38	58 004 383,64
Wydatki bieżące	35 487 028,13	+3 135 243,38	38 622 271,51
Wynagrodzenia i pochodne	16 001 377,49	+87 496,00	16 088 873,49
Pozostałe wydatki bieżące	19 235 650,64	+3 047 747,38	22 283 398,02
Wynik budżetu	-9 286 141,30	+796 878,76	-8 489 262,54

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 796 878,76 zł i po zmianach wynoszą 9 226 762,54 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

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

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	10 023 641,30	-796 878,76	9 226 762,54
Wolne środki	3 350 447,54	-796 878,76	2 553 568,78

Źródło: opracowanie własne.

Rozchody Gminy Poniec zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splątę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2043. W tabeli poniżej splątę 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	3,15%	17,06%	TAK	18,73%	TAK
2024	7,02%	15,15%	TAK	16,82%	TAK
2025	3,30%	12,57%	TAK	14,25%	TAK
2026	3,80%	6,05%	TAK	8,01%	TAK
2027	3,75%	5,30%	TAK	7,26%	TAK
2028	3,69%	4,21%	TAK	6,16%	TAK
2029	2,89%	3,27%	TAK	5,23%	TAK
2030	3,02%	4,84%	TAK	4,84%	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

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)
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.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia w zakresie wydatków bieżących:

1. Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Poniec limit wydatków w roku 2023 kwota 0,00 a w roku 2024 kwota 38.130,- zł.
2. Remont drogi gminnej 751029 w miejscowości Rokosowo z limitem wydatków w 2023 r. kwota 530.576,52 a w 2024 r. kwota limitu to 353.717,69 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć majątkowych :

1. Budowa wraz z przebudową dróg, chodników oraz parkingów na terenie Gminy Poniec (60014) zmniejszenie limitów i nakładów finansowych o kwotę 174.248,92 w roku 2023
2. Budowa wraz z przebudową dróg, chodników oraz parkingów na terenie Gminy Poniec (60016) zwiększenie limitów i nakładów finansowych o kwotę 174.248,92 w roku 2023

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	759 228,67	+530 576,52	1 289 805,19
2024	480 000,00	+391 847,69	871 847,69

Źródło: opracowanie własne.

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.