

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr L/406/2023 z dnia 11.10.2023 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.

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 096 263,59 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 096 263,59 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 181 263,59 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 181 263,59 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 574 262,54 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	49 515 121,10	+1 096 263,59	50 611 384,69
Dochody bieżące	37 521 514,01	+1 096 263,59	38 617 777,60
Subwencja ogólna	13 088 346,00	+111 713,85	13 200 059,85
Dotacje bieżące	6 138 065,17	+974 549,74	7 112 614,91
Pozostałe	12 693 268,84	+10 000,00	12 703 268,84
Wydatki ogółem	58 004 383,64	+1 181 263,59	59 185 647,23
Wydatki bieżące	38 622 271,51	+1 181 263,59	39 803 535,10
Wynagrodzenia i pochodne	16 088 873,49	+31 594,56	16 120 468,05
Pozostałe wydatki bieżące	22 283 398,02	+1 149 669,03	23 433 067,05
Wynik budżetu	-8 489 262,54	-85 000,00	-8 574 262,54

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 zwiększono o 85 000,00 zł i po zmianach wynoszą 9 311 762,54 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 na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 226 762,54	+85 000,00	9 311 762,54
Wolne środki	2 553 568,78	+85 000,00	2 638 568,78

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 3. 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
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	3,13%	17,06%	TAK	18,73%	TAK
2024	7,02%	15,11%	TAK	16,78%	TAK
2025	3,30%	12,53%	TAK	14,21%	TAK
2026	3,80%	6,02%	TAK	7,97%	TAK
2027	3,75%	5,26%	TAK	7,22%	TAK
2028	3,69%	4,17%	TAK	6,13%	TAK
2029	2,89%	3,24%	TAK	5,19%	TAK
2030	3,02%	4,81%	TAK	4,81%	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

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)
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”.

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 załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.