

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr LI/414/2023 z dnia 31.10.2023 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.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 9 117 045,44 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 232 954,56 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 9 350 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 8 643 373,29 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 835 654,56 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 9 479 027,85 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 047 934,69 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	50 611 384,69	-9 117 045,44	41 494 339,25
Dochody bieżące	38 617 777,60	+232 954,56	38 850 732,16
Dotacje bieżące	7 112 614,91	+32 954,56	7 145 569,47
Pozostałe	12 703 268,84	+200 000,00	12 903 268,84
Podatek od nieruchomości	6 780 000,00	+200 000,00	6 980 000,00
Dochody majątkowe	11 993 607,09	-9 350 000,00	2 643 607,09
Wydatki ogółem	59 185 647,23	-8 643 373,29	50 542 273,94
Wydatki bieżące	39 803 535,10	+835 654,56	40 639 189,66
Wynagrodzenia i pochodne	16 120 468,05	+432 332,77	16 552 800,82
Pozostałe wydatki bieżące	23 433 067,05	+403 321,79	23 836 388,84
Wydatki majątkowe	19 382 112,13	-9 479 027,85	9 903 084,28
Wynik budżetu	-8 574 262,54	-473 672,15	-9 047 934,69

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	5 207 500,00	+9 350 000,00	14 557 500,00

Źródło: opracowanie własne.

Planowane zwiększenie dochodów majątkowych w 2024 roku stanowią dotacje na inwestycje majątkowe w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład. Dotacje zaplanowano na podstawie otrzymanych przez Gminę promes.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	5 808 393,40	+9 350 000,00	15 158 393,40

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Przychody budżetu zwiększono o 473 672,15 zł i po zmianach wynoszą 9 785 434,69 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 311 762,54	+473 672,15	9 785 434,69
Wolne środki	2 638 568,78	+473 672,15	3 112 240,93

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 5. 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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 6. 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	3,11%	17,06%	TAK	18,73%	TAK
2024	7,02%	14,83%	TAK	16,51%	TAK
2025	3,30%	12,25%	TAK	13,93%	TAK
2026	3,80%	5,75%	TAK	7,70%	TAK
2027	3,75%	4,99%	TAK	6,95%	TAK
2028	3,69%	3,90%	TAK	5,86%	TAK
2029	2,89%	2,97%	TAK	4,92%	TAK
2030	3,02%	4,54%	TAK	4,54%	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”.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Dowozy uczniów do szkół;
2. Modernizacja stacji uzdatniania wody Drzewce oraz infrastruktury-wodno ściekowej na terenie Gminy Poniec;
3. Budowa wraz z przebudową dróg, chodników oraz parkingów na terenie Gminy Poniec (60014);
4. Budowa wraz z przebudową dróg, chodników oraz parkingów na terenie Gminy Poniec (60016).

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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	1 289 805,19	+100 000,00	1 389 805,19
2024	871 847,69	+200 077,00	1 071 924,69

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	18 186 512,13	-9 284 022,85	8 902 489,28
2024	5 807 500,00	+9 284 022,85	15 091 522,85

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.