

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr LIII/431/2023 z dnia 13.12.2023, Uchwałą nr LII/423/2023 z dnia 29.11.2023, Uchwałą nr LI/413/2023 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:

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 235 858,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 235 858,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 235 858,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 295 858,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 60 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	41 952 229,90	+235 858,00	42 188 087,90
Dochody bieżące	39 308 622,81	+235 858,00	39 544 480,81
Dotacje bieżące	7 219 690,24	+19 401,88	7 239 092,12
Pozostałe	13 185 658,72	+216 456,12	13 402 114,84
Wydatki ogółem	51 000 164,59	+235 858,00	51 236 022,59
Wydatki bieżące	41 097 075,31	+295 858,00	41 392 933,31
Wynagrodzenia i pochodne	16 624 001,25	+24 850,89	16 648 852,14
Obsługa długu	267 000,00	+5 000,00	272 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	24 206 074,06	+266 007,11	24 472 081,17
Wydatki majątkowe	9 903 089,28	-60 000,00	9 843 089,28

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	14 557 500,00	+500 000,00	15 057 500,00

Źródło: opracowanie własne.

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	15 158 393,40	+500 000,00	15 658 393,40

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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 4. 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 5. 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	3,12%	17,06%	TAK	18,73%	TAK
2024	7,02%	14,81%	TAK	16,48%	TAK
2025	3,30%	12,23%	TAK	13,91%	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)
2026	3,80%	5,74%	TAK	7,70%	TAK
2027	3,75%	4,99%	TAK	6,94%	TAK
2028	3,69%	3,90%	TAK	5,85%	TAK
2029	2,89%	2,96%	TAK	4,92%	TAK
2030	3,02%	4,53%	TAK	4,53%	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. Modernizacja stacji uzdatniania wody Drzewce oraz infrastruktury-wodno ściekowej na terenie Gminy Poniec.

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	8 902 489,28	-60 000,00	8 842 489,28
2024	15 091 522,85	+505 000,00	15 596 522,85

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.