

# **UCHWAŁA NR XLIV/357/23 Rady Miejskiej w Jezioranach**

z dnia 25 sierpnia 2023 r.

## **w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeziorany na lata 2023-2035**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr XXXVIII/310/2022 Rady Miejskiej w Jezioranach z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeziorany na lata 2023-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jeziorany na lata 2023-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
  - 2) w wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Jeziorany, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały - określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Jezioran.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeziorany na lata 2023-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 sierpnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jeziorany:

1. Dochody ogółem zwiększono o 15 272 481,50 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 172 481,50 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 13 100 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 15 272 481,50 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 872 481,50 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 14 400 000,00 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]      |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>54 662 971,59</b> | <b>+15 272 481,50</b> | <b>69 935 453,09</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>39 475 596,75</b> | <b>+2 172 481,50</b>  | <b>41 648 078,25</b> |
| Subwencja ogólna          | 14 223 881,00        | +1 940 169,00         | 16 164 050,00        |
| Dotacje bieżące           | 8 067 082,55         | +133 784,50           | 8 200 867,05         |
| Pozostałe                 | 13 471 028,20        | +98 528,00            | 13 569 556,20        |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>15 187 374,84</b> | <b>+13 100 000,00</b> | <b>28 287 374,84</b> |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>75 815 098,70</b> | <b>+15 272 481,50</b> | <b>91 087 580,20</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>39 386 686,87</b> | <b>+872 481,50</b>    | <b>40 259 168,37</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 13 326 741,05        | -328 842,00           | 12 997 899,05        |
| Obsługa długu             | 1 000 000,00         | +300 000,00           | 1 300 000,00         |
| Pozostałe wydatki bieżące | 25 059 945,82        | +901 323,50           | 25 961 269,32        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>36 428 411,83</b> | <b>+14 400 000,00</b> | <b>50 828 411,83</b> |

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 | 2 150 000,00      | +4 500 000,00 | 6 650 000,00    |

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 | 4 596 392,00      | +4 500 000,00 | 9 096 392,00    |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jeziorany:

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

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 4. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jeziorany**

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2023 | 1 850 000,00                  | 0,00                        | 1 850 000,00            |
| 2024 | 1 850 000,00                  | 0,00                        | 1 850 000,00            |
| 2025 | 1 814 200,00                  | 200 000,00                  | 2 014 200,00            |
| 2026 | 1 800 000,00                  | 300 000,00                  | 2 100 000,00            |
| 2027 | 1 800 000,00                  | 750 000,00                  | 2 550 000,00            |
| 2028 | 1 850 568,02                  | 1 000 000,00                | 2 850 568,02            |
| 2029 | 1 780 000,00                  | 1 000 000,00                | 2 780 000,00            |
| 2030 | 1 740 000,00                  | 1 500 000,00                | 3 240 000,00            |
| 2031 | 1 780 000,00                  | 2 000 000,00                | 3 780 000,00            |
| 2032 | 1 900 000,00                  | 2 000 000,00                | 3 900 000,00            |
| 2033 | 0,00                          | 4 000 000,00                | 4 000 000,00            |
| 2034 | 0,00                          | 4 000 000,00                | 4 000 000,00            |
| 2035 | 0,00                          | 4 374 671,11                | 4 374 671,11            |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jeziorany na lata 2023-2035 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 (w oparciu o przewidywany wydatek) |
|------|--|--|--|---|---|
| 2023 | 9,15%  | 11,09%   | TAK  | 12,44%  | TAK   |
| 2024 | 9,02%  | 10,49%   | TAK  | 11,84%  | TAK   |
| 2025 | 8,55%  | 10,62%   | TAK  | 11,97%  | TAK   |
| 2026 | 8,37%  | 9,09%  | TAK  | 10,61%  | TAK   |
| 2027 | 8,65%  | 9,39%  | TAK  | 10,91%  | TAK   |
| 2028 | 8,57%  | 9,52%  | TAK  | 11,04%  | TAK   |
| 2029 | 7,97%  | 9,43%  | TAK  | 10,95%  | TAK   |
| 2030 | 8,81%  | 10,84%   | TAK  | 10,84%  | TAK   |
| 2031 | 9,78%  | 11,38%   | TAK  | 11,38%  | TAK   |
| 2032 | 9,71%  | 11,47%   | TAK  | 11,47%  | TAK   |

|      |       |        |     |        |   |
|------|-------|--------|-----|--------|---|
| 2033 | 9,59% | 11,58% | TAK | 11,58% | T |
| 2034 | 9,25% | 11,73% | TAK | 11,73% | T |
| 2035 | 9,76% | 11,84% | TAK | 11,84% | T |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Jeziorany 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 Jeziorany obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. RFRD Remont drogi gminnej Wójtówko-Modliny.

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    |
|------|-------------------|---------------|---------------|
| 2023 | 24 638 153,49     | +9 900 000,00 | 34 538 153,49 |
| 2024 | 4 516 500,00      | +4 500 000,00 | 9 016 500,00  |

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.