

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]
Dochody ogółem	54 662 971,59	+15 272 481,50	69 935 453,09
Dochody bieżące	39 475 596,75	+2 172 481,50	41 648 078,25
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
Dochody majątkowe	15 187 374,84	+13 100 000,00	28 287 374,84
Wydatki ogółem	75 815 098,70	+15 272 481,50	91 087 580,20
Wydatki bieżące	39 386 686,87	+872 481,50	40 259 168,37
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
Wydatki majątkowe	36 428 411,83	+14 400 000,00	50 828 411,83

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 o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
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%	TAK
2034	9,25%	11,73%	TAK	11,73%	TAK
2035	9,76%	11,84%	TAK	11,84%	TAK

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 [zł]
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.