

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jeziorany:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 301 958,46 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 101 958,46 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 200 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 301 958,46 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 087 713,33 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 214 245,13 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	69 643 103,01	+2 301 958,46	71 945 061,47
Dochody bieżące	41 315 728,17	+2 101 958,46	43 417 686,63
Subwencja ogólna	16 177 329,00	+376 989,25	16 554 318,25
Dotacje bieżące	7 924 597,97	+1 072 438,46	8 997 036,43
Pozostałe	13 500 196,20	+652 530,75	14 152 726,95
Podatek od nieruchomości	4 876 448,00	+500 000,00	5 376 448,00
Dochody majątkowe	28 327 374,84	+200 000,00	28 527 374,84
Wydatki ogółem	90 795 230,12	+2 301 958,46	93 097 188,58
Wydatki bieżące	41 315 676,79	+2 087 713,33	43 403 390,12
Wynagrodzenia i pochodne	12 998 107,51	+750 737,33	13 748 844,84
Pozostałe wydatki bieżące	26 692 569,28	+1 336 976,00	28 029 545,28
Wydatki majątkowe	49 479 553,33	+214 245,13	49 693 798,46

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

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 spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

Tabela 2. Spłata 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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 3. 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	9,83%	11,09%	TAK	12,44%	TAK
2024	9,02%	10,01%	TAK	11,36%	TAK
2025	8,55%	10,15%	TAK	11,50%	TAK
2026	8,37%	8,63%	TAK	10,14%	TAK
2027	8,65%	8,92%	TAK	10,44%	TAK
2028	8,57%	9,05%	TAK	10,57%	TAK
2029	7,97%	8,96%	TAK	10,48%	TAK
2030	8,81%	10,37%	TAK	10,37%	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”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.