

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jeziorany:

1. Dochody ogółem zwiększono o 207 736,07 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 207 736,07 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 207 736,07 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 207 736,07 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
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>71 945 061,47</b>	<b>+207 736,07</b>	<b>72 152 797,54</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>43 417 686,63</b>	<b>+207 736,07</b>	<b>43 625 422,70</b>
Subwencja ogólna	16 554 318,25	+33 420,00	16 587 738,25
Dotacje bieżące	8 997 036,43	+162 936,07	9 159 972,50
Pozostałe	14 152 726,95	+11 380,00	14 164 106,95
Podatek od nieruchomości	5 376 448,00	-102 000,00	5 274 448,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>93 097 188,58</b>	<b>+207 736,07</b>	<b>93 304 924,65</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>43 403 390,12</b>	<b>+207 736,07</b>	<b>43 611 126,19</b>
Wynagrodzenia i pochodne	13 748 844,84	-25 614,39	13 723 230,45
Pozostałe wydatki bieżące	28 029 545,28	+233 350,46	28 262 895,74

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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	9,82%	11,09%	TAK	12,44%	TAK
2024	9,02%	10,01%	TAK	11,36%	TAK
2025	8,55%	10,14%	TAK	11,49%	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.