

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeziorany na lata 2024-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 14 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jeziorany:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 307 561,84 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 322 685,17 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 15 123,33 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 307 561,84 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 322 685,17 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 15 123,33 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 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>79 922 243,95</b>	<b>+2 307 561,84</b>	<b>82 229 805,79</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>45 613 175,14</b>	<b>+2 322 685,17</b>	<b>47 935 860,31</b>
Dotacje bieżące	6 882 333,55	+2 322 670,17	9 205 003,72
Pozostałe	13 317 666,59	+15,00	13 317 681,59
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>34 309 068,81</b>	<b>-15 123,33</b>	<b>34 293 945,48</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>84 118 429,77</b>	<b>+2 307 561,84</b>	<b>86 425 991,61</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>45 564 114,79</b>	<b>+2 322 685,17</b>	<b>47 886 799,96</b>
Wynagrodzenia i pochodne	16 205 860,62	+68 835,42	16 274 696,04
Pozostałe wydatki bieżące	27 758 254,17	+2 253 849,75	30 012 103,92
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>38 554 314,98</b>	<b>-15 123,33</b>	<b>38 539 191,65</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jeziorany:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2025-2036. 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]
2024	1 850 000,00	0,00	1 850 000,00
2025	5 274 769,10	100 000,00	5 374 769,10
2026	1 850 000,00	100 000,00	1 950 000,00
2027	1 850 000,00	100 000,00	1 950 000,00
2028	1 900 568,02	100 000,00	2 000 568,02

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2029	1 830 000,00	100 000,00	1 930 000,00
2030	1 790 000,00	100 000,00	1 890 000,00
2031	1 880 000,00	446 185,82	2 326 185,82
2032	2 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2033	1 500 000,00	1 125 000,00	2 625 000,00
2034	1 500 000,00	1 125 000,00	2 625 000,00
2035	1 500 000,00	1 125 000,00	2 625 000,00
2036	0,00	1 125 000,00	1 125 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

**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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	8,09%	11,39%	TAK	10,46%	TAK
2025	17,00%	10,57%	NIE	9,64%	NIE
2026	8,15%	9,16%	TAK	8,46%	TAK
2027	7,53%	9,35%	TAK	8,64%	TAK
2028	7,10%	9,24%	TAK	8,54%	TAK
2029	6,56%	8,73%	TAK	8,02%	TAK
2030	5,68%	8,18%	TAK	7,48%	TAK
2031	6,29%	8,72%	TAK	8,72%	TAK
2032	6,26%	9,33%	TAK	9,33%	TAK
2033	6,12%	8,91%	TAK	8,91%	TAK
2034	5,76%	8,63%	TAK	8,63%	TAK
2035	5,41%	8,40%	TAK	8,40%	TAK
2036	2,23%	8,29%	TAK	8,29%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w powyższej tabeli nie uległy zmianie. Wskazują, że w roku 2025 Gmina Jeziorany nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zarówno po 3 kwartale roku poprzedzającego jak i po wykonaniu. Wskazać przy tym należy, że relacja planowanej kwoty długu na koniec roku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, wynosi:

- dla 2024 roku 74,03%;
- dla 2025 roku 57,48%.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2023–2025 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w roku 2025 jest dopuszczalne.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeziorany obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) FDS-20 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 164 123,83 zł;
  - 2) Poprawa bezpieczeństwa i środowiska mieszkańców Gminy Jeziorany – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 zł.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	31 510 644,72	-64 123,83	31 446 520,89

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.