

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 lipca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jeziorany:

1. Dochody ogółem zwiększono o 4 702 404,18 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 12 739 404,18 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 8 037 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 702 404,18 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 12 739 404,18 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 8 037 000,00 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	82 229 805,79	+4 702 404,18	86 932 209,97
Dochody bieżące	47 935 860,31	+12 739 404,18	60 675 264,49
Dotacje bieżące	9 205 003,72	+7 685 804,18	16 890 807,90
Pozostałe	13 317 681,59	+5 053 600,00	18 371 281,59
Podatek od nieruchomości	5 000 000,00	+3 500 000,00	8 500 000,00
Dochody majątkowe	34 293 945,48	-8 037 000,00	26 256 945,48
Sprzedaż majątku	320 000,00	+20 000,00	340 000,00
Wydatki ogółem	86 425 991,61	+4 702 404,18	91 128 395,79
Wydatki bieżące	47 886 799,96	+12 739 404,18	60 626 204,14
Wynagrodzenia i pochodne	16 274 696,04	+1 596,71	16 276 292,75
Pozostałe wydatki bieżące	30 012 103,92	+12 737 807,47	42 749 911,39
Wydatki majątkowe	38 539 191,65	-8 037 000,00	30 502 191,65

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2036. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Splota 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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
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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jeziorany na lata 2024-2036 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	7,16%	11,39%	TAK	10,46%	TAK
2025	17,00%	10,49%	NIE	9,57%	NIE
2026	8,15%	9,09%	TAK	8,39%	TAK
2027	7,53%	9,28%	TAK	8,57%	TAK
2028	7,10%	9,17%	TAK	8,47%	TAK
2029	6,56%	8,66%	TAK	7,95%	TAK
2030	5,68%	8,11%	TAK	7,41%	TAK
2031	6,29%	8,65%	TAK	8,65%	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 tabeli 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 65,52%;
- 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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Cyberbezpieczny samorząd – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 583 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 583 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 583 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Gmina Jeziorany.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) RFRD Remont drogi gminnej Wójtówko-Modliny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 8 940 000,00 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	31 446 520,89	-8 357 000,00	23 089 520,89

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.