

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Praszka na lata 2023-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 9 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Praszka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 154 804,68 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 154 804,68 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 154 804,68 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 154 804,68 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]
Dochody ogółem	60 714 302,44	+154 804,68	60 869 107,12
Dochody bieżące	56 758 079,67	+154 804,68	56 912 884,35
Subwencja ogólna	19 150 830,00	-84 730,00	19 066 100,00
Dotacje bieżące	7 615 217,67	+233 426,55	7 848 644,22
Pozostałe	18 310 210,00	+6 108,13	18 316 318,13
Wydatki ogółem	70 389 960,08	+154 804,68	70 544 764,76
Wydatki bieżące	62 848 362,90	+154 804,68	63 003 167,58
Wynagrodzenia i pochodne	30 784 938,75	+14 871,87	30 799 810,62
Pozostałe wydatki bieżące	31 463 424,15	+139 932,81	31 603 356,96

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Praszka:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Praszka zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Praszka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2024	1 000 000,00	200 000,00	1 200 000,00
2025	903 946,00	200 000,00	1 103 946,00
2026	1 500 000,00	30 000,00	1 530 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	1 500 000,00	30 000,00	1 530 000,00
2028	1 050 000,00	300 000,00	1 350 000,00
2029	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2030	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2031	0,00	1 040 000,00	1 040 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Praszka na lata 2023-2031 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	3,97%	8,19%	TAK	10,33%	TAK
2024	3,70%	4,63%	TAK	6,77%	TAK
2025	3,08%	4,51%	TAK	6,65%	TAK
2026	3,36%	3,91%	TAK	5,92%	TAK
2027	3,01%	3,92%	TAK	5,93%	TAK
2028	2,43%	4,18%	TAK	6,19%	TAK
2029	4,08%	4,26%	TAK	6,27%	TAK
2030	2,06%	7,68%	TAK	7,68%	TAK
2031	1,59%	10,97%	TAK	10,97%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Praszka 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 Praszka obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa budynku dydaktycznego dla Zespołu Placówek Specjalnych w Praszce.

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	3 500 000,00	+150 000,00	3 650 000,00

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.