

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 kwietnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Praszka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 250 752,72 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 250 752,72 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 278 859,35 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 271 818,41 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 7 040,94 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 703 764,27 zł.

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>60 869 107,12</b>	<b>+250 752,72</b>	<b>61 119 859,84</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>56 912 884,35</b>	<b>+250 752,72</b>	<b>57 163 637,07</b>
Dotacje bieżące	7 848 644,22	+208 842,72	8 057 486,94
Pozostałe	18 316 318,13	+41 910,00	18 358 228,13
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>70 544 764,76</b>	<b>+278 859,35</b>	<b>70 823 624,11</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>63 003 167,58</b>	<b>+271 818,41</b>	<b>63 274 985,99</b>
Wynagrodzenia i pochodne	30 799 810,62	+96 793,35	30 896 603,97
Pozostałe wydatki bieżące	31 603 356,96	+175 025,06	31 778 382,02
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>7 541 597,18</b>	<b>+7 040,94</b>	<b>7 548 638,12</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-9 675 657,64</b>	<b>-28 106,63</b>	<b>-9 703 764,27</b>

Źródło: opracowanie własne.

Dochody zostały zwiększone z tytułu:

- dotacji na zadania zlecone z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego na ewidencję działalności gospodarczej o 206 zł;
- dotacji na zadania zlecone z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego na ośrodki wsparcia (ŚDS w Ganie) o 58.712,16 zł;
- dotacji na zadania własne z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego na Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych o 7.601 zł;
- dotacji na zadania własne z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego na Przedszkola o 27.192 zł;
- dotacji na zadania własne z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy z dziećmi o 1.607 zł;
- dotacji na zadania własne z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym o 1.920 zł;
- środków z Funduszu Pomocy o 70.668,56 zł;
- wpływu ze spadków i darowizn o 7.630 zł;
- wpływu z różnych dochodów o 34.280 zł;

- Środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 o 12.240 zł;
- dotacji budżetu państwa na projekt "Poznaj Polskę" o 30.000 zł.

Dochody zostały zmniejszone z tytułu:

- dotacji na zadania własne z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego na Przedszkola specjalne o 1.304 zł.

Wydatki zwiększono z tytułu:

- dotacji z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu o 97.238,16 zł;
- środków z Funduszu Pomocy o 70.668,56 zł;
- wpływu ze spadków i darowizn o 7.630 zł;
- wpływu z różnych dochodów o 34.280 zł;
- Środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 o 12.240 zł;
- dotacji budżetu państwa na projekt "Poznaj Polskę" o 30.000 zł;
- niewykorzystanych środków pieniężnych pozostających na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu o 33.000 zł.

Wydatki zmniejszono z tytułu:

- dotacji na zadania własne z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego na Przedszkola specjalne o 1.304 zł;
- zmniejszenia wolnych środków o 4.893,37 zł.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Praszka:

1. Przychody zwiększono o 28 106,63 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 1 730 000,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>10 975 657,64</b>	<b>+28 106,63</b>	<b>11 003 764,27</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	5 600 000,00	+1 730 000,00	7 330 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	375 657,64	+33 000,00	408 657,64
Wolne środki	5 000 000,00	-1 734 893,37	3 265 106,63

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Praszka zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę 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”. W roku 2030 zwiększono zobowiązanie planowane o kwotę 530.000 zł, a w roku 2031 o 1.200.000 zł.

**Tabela 3. 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
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	1 830 000,00	1 830 000,00
2031	0,00	2 240 000,00	2 240 000,00

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 4. 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	6,76%	TAK
2025	3,08%	4,51%	TAK	6,65%	TAK
2026	3,36%	3,91%	TAK	5,92%	TAK
2027	3,01%	3,91%	TAK	5,92%	TAK
2028	2,43%	4,18%	TAK	6,19%	TAK
2029	4,09%	4,25%	TAK	6,27%	TAK
2030	2,89%	7,67%	TAK	7,67%	TAK
2031	3,37%	11,05%	TAK	11,05%	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”.

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.