

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Praszka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 569 165,78 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 556 165,78 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 13 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 569 165,78 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 559 865,78 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 9 300,00 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	61 119 859,84	+569 165,78	61 689 025,62
Dochody bieżące	57 163 637,07	+556 165,78	57 719 802,85
Dotacje bieżące	8 057 486,94	+547 415,78	8 604 902,72
Pozostałe	18 358 228,13	+8 750,00	18 366 978,13
Dochody majątkowe	3 956 222,77	+13 000,00	3 969 222,77
Wydatki ogółem	70 823 624,11	+569 165,78	71 392 789,89
Wydatki bieżące	63 274 985,99	+559 865,78	63 834 851,77
Wynagrodzenia i pochodne	30 896 603,97	+48 062,87	30 944 666,84
Pozostałe wydatki bieżące	31 778 382,02	+511 802,91	32 290 184,93
Wydatki majątkowe	7 548 638,12	+9 300,00	7 557 938,12

Zródło: opracowanie własne.

Dochody zostały zwiększone z tytułu:

- dotacji na zadania zlecone z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego na wypłatę akcyzy o 328.731,93 zł;
- dotacji na zadania zlecone z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego na ośrodki wsparcia (ŚDS w Ganie) o 112.157,44 zł;
- dotacji na zadania zlecone z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego na Kartę Dużej Rodziny o 1.054 zł,
- dotacji na zadania bieżące z Urzędu Marszałkowskiego w Opolu w ramach Marszałkowskiej Inicjatywy Sołeckiej o 26.000 zł,
- dotacji na zadania zlecone z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze o 260 zł;
- dotacji na zadania zlecone z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego o 2.359,21 zł;
- środków z Funduszu Pomocy o 65.996,84 zł;
- wpływy z różnych dochodów o 250 zł;

- wpływu ze spadków i darowizn o 500 zł;
- Środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 o 22.419,81 zł;
- Środków unijnych z tytułu rozliczenia projektu "Super Przedszkola-Super Przedszkolaki" o 1.436,55 zł;
- wpływy ze zwrotów oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem za lata ubiegłe o 8.000 zł.

Wydatki zwiększono z tytułu:

- dotacji z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu o 444.562,58 zł;
- środków z Funduszu Pomocy o 65.996,84 zł;
- wpływu ze spadków i darowizn o 500 zł;
- wpływy z różnych dochodów o 250 zł;
- wpływu środków z Urzędu Marszałkowskiego w ramach Marszałkowskiej Inicjatywy Społecznej o 26.000 zł;
- Środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 o 22.419,81 zł;
- Środków unijnych z tytułu rozliczenia projektu "Super Przedszkola-Super Przedszkolaki" o 1.436,55 zł;
- wpływy ze zwrotów oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem za lata ubiegłe o 8.000 zł.

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

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]
Przychody budżetu	11 003 764,27	0,00	11 003 764,27
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	408.657,64	+0,01	408 657,65
Wolne środki	3265106,63	-0,01	3 265 106,62

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”.

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

Tabela 2. Splota 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	1 830 000,00	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 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%	4,62%	TAK	6,76%	TAK
2025	3,08%	4,51%	TAK	6,65%	TAK
2026	3,36%	3,90%	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	6,26%	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.