

Projekt

z dnia 19 maja 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR LXXIV/380/2023
RADY GMINY BRALIN**

z dnia 26 maja 2023 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bralin na lata 2023-2039

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr LXVIII347/2022 Rady Gminy Bralin z dnia 21.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bralin na lata 2023-2039 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bralin na lata 2023-2039 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Bralin, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bralin.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bralin na lata 2023-2039

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 maja 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bralin:

- 1) Dochody ogółem zwiększono o 25 274,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 25 274,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
- 2) Wydatki ogółem zwiększono o 975 274,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 35 189,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 940 085,00 zł.
- 3) Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 076 861,46 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]
Dochody ogółem	39 180 110,85	+25 274,00	39 205 384,85
Dochody bieżące	32 065 049,38	+25 274,00	32 090 323,38
Dotacje bieżące	3 444 166,47	+25 274,00	3 469 440,47
Wydatki ogółem	42 306 972,31	+975 274,00	43 282 246,31
Wydatki bieżące	31 606 956,99	+35 189,00	31 642 145,99
Wynagrodzenia i pochodne	15 016 798,93	+74,00	15 016 872,93
Pozostałe wydatki bieżące	15 743 958,06	+35 115,00	15 779 073,06
Wydatki majątkowe	10 700 015,32	+940 085,00	11 640 100,32
Wynik budżetu	-3 126 861,46	-950 000,00	-4 076 861,46

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	648 505,00	+52 718,00	701 223,00
2025	474 360,00	+48 812,00	523 172,00
2026	331 080,00	+35 145,00	366 225,00
2027	212 160,00	+11 715,00	223 875,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bralin:

1. Przychody zwiększono o 950 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek i zwiększono o 700 000,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 301 861,46	+950 000,00	5 251 861,46
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+700 000,00	700 000,00
Wolne środki	3 984 157,70	+250 000,00	4 234 157,70

Źródło: opracowanie własne.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2027. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bralin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 175 000,00	0,00	1 175 000,00
2024	1 275 000,00	50 000,00	1 325 000,00
2025	1 300 000,00	50 000,00	1 350 000,00
2026	1 000 000,00	300 000,00	1 300 000,00
2027	1 200 000,00	300 000,00	1 500 000,00
2028	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2029	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2030	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2031	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2032	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2033	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 700 000,00 zł. Splatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2023-2027. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram splaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 8. Harmonogram splaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2023 roku

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Splatą / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2023	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2024	700 000,00	-	50 000,00	650 000,00
2025	650 000,00	-	50 000,00	600 000,00
2026	600 000,00	-	300 000,00	300 000,00
2027	300 000,00	-	300 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bralin na lata 2023-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

WÓJT

mgr Piotr Hołoś

Tabela 9. 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	7,06%	14,76%	TAK	16,91%	TAK
2024	7,01%	12,75%	TAK	14,91%	TAK
2025	6,29%	11,30%	TAK	13,46%	TAK
2026	5,47%	9,27%	TAK	11,41%	TAK
2027	5,50%	7,92%	TAK	10,06%	TAK
2028	4,08%	6,21%	TAK	8,35%	TAK
2029	3,85%	4,81%	TAK	6,95%	TAK
2030	3,70%	5,98%	TAK	5,98%	TAK
2031	3,55%	6,20%	TAK	6,20%	TAK
2032	3,42%	6,11%	TAK	6,11%	TAK
2033	3,29%	6,13%	TAK	6,13%	TAK
2034	0,00%	6,22%	TAK	6,22%	TAK
2035	0,00%	6,27%	TAK	6,27%	TAK
2036	0,00%	6,28%	TAK	6,28%	TAK
2037	0,00%	6,22%	TAK	6,22%	TAK
2038	0,00%	6,11%	TAK	6,11%	TAK
2039	0,00%	5,93%	TAK	5,93%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

3. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w obrębie Chojęcina, gdzie zmniejszono limit wydatków dla 2023 roku o kwotę 95 915,00 zł w związku z rozliczeniem podarku VAT i zakończeniem przedsięwzięcia
4. Termomodernizacja budynków w Szkole Podstawowej w Bralinie i w Zespole Szkół w Nowej Wsi Książęcej, gdzie zwiększono limit wydatków dla 2023 roku o kwotę 675 000,00 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.

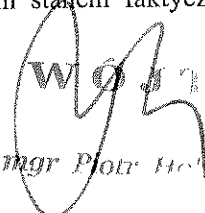
Tabela 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	8 619 381,98	+579 085,00	9 198 466,98

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


mgr Piotr H...