

UCHWAŁA NR XLVI/243/2023
Rady Gminy Wymiarki

z dnia 9 lutego 2023 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wymiarki na lata
2023-2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 art. 230 ust. 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr XLV/234/2022 Rady Gminy Wymiarki z dnia 22.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wymiarki na lata 2023-2030 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wymiarki na lata 2023-2030 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
 - 2) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wymiarki stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wymiarki.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Izabela Mierzwa

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	3	4	4.1	z tego:			4.3	w tym:
							3.1	4.1.1	4.2		
2023		-2 644 960,00	0,00	3 014 960,00	0,00	0,00	0,00	1 020 774,00	1 020 774,00	1 994 186,00	1 624 186,00
2024		450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		619 115,00	619 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	5.1.1	z tego:	
	w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot uslawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x				w tym:	
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x						Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
Lp									
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	79 550,00	0,00	79 550,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	96 750,00	0,00	96 750,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	103 200,00	0,00	103 200,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	107 500,00	0,00	107 500,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	107 500,00	0,00	107 500,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	107 500,00	0,00	107 500,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	107 500,00	0,00	107 500,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	619 115,00	133 109,72	0,00	133 109,72	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x		
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 549 115,00	0,00	-91 450,00	2 923 510,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 099 115,00	0,00	470 455,25	470 455,25		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 619 115,00	0,00	676 442,00	676 442,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 119 115,00	0,00	854 070,00	854 070,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 619 115,00	0,00	946 934,00	946 934,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 119 115,00	0,00	1 034 743,00	1 034 743,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	619 115,00	0,00	1 099 090,00	1 099 090,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 148 932,00	1 148 932,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań	
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika		
							Informacja o spełnieniu wskaźnika	Informacja o spełnieniu wskaźnika	
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x			
2023	6,19%	2,64%	13,52%	18,02%	TAK	TAK			
2024	5,61%	7,37%	12,55%	17,05%	TAK	TAK			
2025	5,21%	8,69%	11,55%	16,05%	TAK	TAK			
2026	4,84%	9,77%	9,64%	14,04%	TAK	TAK			
2027	4,38%	10,01%	8,65%	13,05%	TAK	TAK			
2028	4,03%	10,27%	8,02%	12,42%	TAK	TAK			
2029	3,80%	10,44%	7,43%	11,83%	TAK	TAK			
2030	4,47%	10,52%	8,46%	8,46%	TAK	TAK			

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:			w tym:			w tym:		
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2023	0,00	0,00	0,00	125 032,00	125 032,00	125 032,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego samorządu przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych			
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	10.1	10.2						10.3	10.4	10.5
					10.1.1	10.1.2							
			9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2023	196 500,00	196 500,00	196 500,00	125 032,00	1 241 937,00	27 500,00	1 214 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Załącznik nr 2 do uchwały nr XLVI/243/2023 Rady Gminy Wymiarki z dnia 9 lutego 2023 roku.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wymiarki na lata 2023-2030

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 203 177,68 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 203 177,68 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 294 627,68 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 294 627,68 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 644 960,00 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	12 157 463,00	+203 177,68	12 360 640,68
Dochody bieżące	10 651 337,00	+203 177,68	10 854 514,68
Dotacje bieżące	1 782 468,00	+3 152,68	1 785 620,68
Pozostałe	3 749 098,00	+200 025,00	3 949 123,00
Wydatki ogółem	14 710 973,00	+294 627,68	15 005 600,68
Wydatki bieżące	10 651 337,00	+294 627,68	10 945 964,68
Wynagrodzenia i pochodne	5 221 360,00	+20 782,00	5 242 142,00
Pozostałe wydatki bieżące	5 098 977,00	+273 845,68	5 372 822,68
Wynik budżetu	-2 553 510,00	-91 450,00	-2 644 960,00

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wymiarki:

1. Przychody budżetu zwiększono o 91 450,00 zł i po zmianach wynoszą 3 014 960,00 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]
Przychody budżetu	2 923 510,00	+91 450,00	3 014 960,00
nadwyżka z lat ubiegłych	929 324,00	+91 450,00	1 020 774,00

Zródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wymiarki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	370 000,00
2024	450 000,00
2025	480 000,00
2026	500 000,00
2027	500 000,00
2028	500 000,00
2029	500 000,00
2030	619 115,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wymiarki na lata 2023-2030 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	6,19%	13,52%	TAK	18,02%	TAK
2024	5,61%	12,55%	TAK	17,05%	TAK
2025	5,21%	11,55%	TAK	16,05%	TAK
2026	4,84%	9,64%	TAK	14,04%	TAK
2027	4,38%	8,65%	TAK	13,05%	TAK
2028	4,03%	8,02%	TAK	12,42%	TAK
2029	3,80%	7,43%	TAK	11,83%	TAK
2030	4,47%	8,46%	TAK	8,46%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wymiarki 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.