

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzykossy:

1. Dochody ogółem zwiększono o 813 394,30 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 813 394,30 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 813 394,30 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 836 394,30 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 23 000,00 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	50 359 793,88	+813 394,30	51 173 188,18
Dochody bieżące	41 361 241,79	+813 394,30	42 174 636,09
Subwencja ogólna	14 901 621,75	+363 746,00	15 265 367,75
Dotacje bieżące	5 711 526,39	+267 392,69	5 978 919,08
Pozostałe	15 187 781,65	+182 255,61	15 370 037,26
Wydatki ogółem	58 305 193,88	+813 394,30	59 118 588,18
Wydatki bieżące	42 389 884,92	+836 394,30	43 226 279,22
Wynagrodzenia i pochodne	18 877 105,25	+342 418,09	19 219 523,34
Pozostałe wydatki bieżące	21 692 209,67	+493 976,21	22 186 185,88
Wydatki majątkowe	15 915 308,96	-23 000,00	15 892 308,96

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	42 483 850,00	+300 000,00	42 783 850,00
2025	39 917 072,00	-	39 917 072,00
2026	40 915 000,00	-	40 915 000,00
2027	42 101 535,00	-	42 101 535,00
2028	43 322 480,00	-	43 322 480,00
2029	44 535 510,00	-	44 535 510,00
2030	45 737 968,00	-	45 737 968,00
2031	-	+46 835 680,00	46 835 680,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	35 674 114,00	+37 120,00	35 711 234,00
2026	36 380 172,00	+29 120,00	36 409 292,00
2027	37 260 902,00	+28 000,00	37 288 902,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	38 174 834,00	+28 000,00	38 202 834,00
2029	39 137 196,00	+28 000,00	39 165 196,00
2030	38 999 473,00	+28 000,00	39 027 473,00
2031	-	+39 935 743,00	39 935 743,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	12 111 590,94	+2 600 000,00	14 711 590,94
2025	1 192 958,00	-37 120,00	1 155 838,00
2026	1 334 828,00	-29 120,00	1 305 708,00
2027	1 240 633,00	-28 000,00	1 212 633,00
2028	3 482 646,00	-28 000,00	3 454 646,00
2029	3 898 314,00	-28 000,00	3 870 314,00
2030	1 338 495,00	-28 000,00	1 310 495,00
2031	-	+6 099 937,00	6 099 937,00

Źródło: opracowanie własne.

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]
2025	400 490,00	+37 120,00	437 610,00
2026	317 310,00	+29 120,00	346 430,00
2027	228 528,00	+28 000,00	256 528,00
2028	156 756,00	+28 000,00	184 756,00
2029	112 226,00	+28 000,00	140 226,00
2030	46 145,00	+28 000,00	74 145,00
2031	-	+14 000,00	14 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzykosy:

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Krzykosy 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 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Krzykosy

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 850 000,00	0,00	1 850 000,00
2024	3 200 000,00	3 500 000,00	6 700 000,00
2025	3 200 000,00	0,00	3 200 000,00
2026	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00
2027	3 700 000,00	0,00	3 700 000,00
2028	1 765 000,00	0,00	1 765 000,00
2029	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2030	5 500 000,00	0,00	5 500 000,00
2031	0,00	800 000,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzykosy na lata 2023-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. 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 o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,51%	13,69%	TAK	15,35%	TAK
2024	11,81%	11,87%	TAK	13,52%	TAK
2025	1,94%	13,10%	TAK	14,76%	TAK
2026	0,87%	12,75%	TAK	14,53%	TAK
2027	0,71%	13,38%	TAK	15,16%	TAK
2028	0,49%	11,78%	TAK	13,56%	TAK
2029	0,25%	11,32%	TAK	13,10%	TAK
2030	7,87%	13,69%	TAK	13,69%	TAK
2031	2,05%	15,87%	TAK	15,87%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Zakup energii elektrycznej na potrzeby Gminy Krzykosy i jej jednostek organizacyjnych;
2. Zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie gminy Krzykosy;
3. Odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie gminy Krzykosy.

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 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	3 763 946,01	-428 000,00	3 335 946,01

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzykosy spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2031 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytucznych dotyczących stosowania

jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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.