

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2023-2032

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wcześniejsza WPF Gminy Pakosławice obejmowała okres od 2022 do 2032 r.

Przedstawiona obecnie Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została w oparciu o dane wynikające z projektu budżetu na rok 2023, jak również w oparciu o prognozowane wykonanie budżetu za 2022 i wykonanie budżetu z uwzględnieniem średniej 7 - letniej.

Mając na uwadze art. 243 ust. 2 ustawy o finansach publicznych w załączniku nr 1 do projektu uchwały przedstawione zostały wartości wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za trzy kwartały 2022 oraz przewidywane wykonanie do końca 2022 roku. Kolumna ta zawiera jedynie dane, które są niezbędne do obliczenia wskaźnika na 2023 dotyczącego maksymalnego poziomu spłat rat i kredytów zaciągniętych przez Gminę Pakosławice, zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pakosławice została opracowana do roku 2032, wynika to z faktu, że właśnie w tym roku planowana jest ostateczna spłata wszystkich zaciągniętych zobowiązań.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest zgodna z wartościami przyjętymi w projekcie budżetu Gminy Pakosławice na rok 2023. Przedstawiony układ załączników jest zgodny ze wzorami udostępnionymi przez Ministerstwo Finansów.

I. DOCHODY

Prognoza dochodów została opracowana w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży. Wymóg ten wynika z art. 226 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych.

W 2023 roku dochody i wydatki będą niższe z uwagi na zmianę w realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w dziale 855 Rodzina. W pozycji dochody majątkowe przyjęto planowane dochody ze sprzedaży majątku, wpływy dotacji na zadania inwestycyjne planowane do zrealizowania w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ustawy oraz środki z Rządowego Funduszu Polski Ład.

II. WYDATKI

Wydatki podzielone są na 2 grupy: wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące oszacowane zostały głównie na podstawie wykonania lat poprzednich, w roku 2023 ujęta została kwota wydatków wynikających z projektu budżetu na 2023 rok.

Zgodnie z art. 226 ust. 2 pkt 2 w ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z wymogami ustawowymi wyodrębniono pozycję wydatków na obsługę poręczeń i gwarancji, w wierszu tym nie wykazuje się żadnych kwot, gdyż obecnie nie udzielono żadnych poręczeń i gwarancji i nie są one również planowane w latach następnych.

Wyodrębniono również pozycję wydatków związanych z obsługą długu - odsetki od pożyczek i kredytów. W wierszu tym przedstawiono koszty związane z zaciągniętym długiem w poszczególnych latach jego spłaty.

Przyjęcie tych wskaźników wymuszone jest przez ciążące spłaty zaciągniętych wcześniej przez Gminę kredytów i pożyczek.

III. Przychody

W pozycji przychodów jst na 2023 rok zaplanowane zostały przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 2 021 678,52 zł.

IV. Rozchody

W pozycji rozchodów na 2023 rok zaplanowane zostało 367.347,00 zł związane ze spłatą zaciągniętego długu.

Wielkość spłaty zadłużenia w poszczególnych latach zdeterminowana została poprzez możliwości finansowe gminy oraz limity wynikające z ustawy o finansach publicznych. Przeprowadzone analizy wskazują na to, że zadłużenia zaciągnięte obecnie gmina będzie spłacać do roku 2032.

Ponadto w WPF przedstawiona została prognoza kwoty długu. Limitowanie możliwości zadłużania się jednostki samorządu terytorialnego określone zostały w art. 243 ustawy o finansach publicznych, zasady określone w tym artykule mają zastosowanie od 2014 roku i do chwili obecnej istnieje obowiązek przedstawiania relacji wynikających z tego artykułu.

W przedłożonej WPF przedstawiona została prognoza kształtowania się wskaźnika maksymalnej spłaty zadłużenia w poszczególnych latach .

Przedłożone dane dotyczące limitów maksymalnego zadłużenia Gminy Pakosławice w latach 2023-2032 spełniają wymogi ustawowe.

Informacja o relacji z art. 243 uofp wynikającej z wykonania budżetu w latach 2016 - 2022 i planu budżetu na 2023 rok wg danych na koniec III kwartału 2022 oraz informacja o prognozowanym kształtowaniu się relacji na koniec lat 2023-2032, obejmujących WPF dla Gminy Pakosławice.

lata	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Ocena spełnienia warunku uchwalenia budżetu z art. 243 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Integralną część objaśnienia stanowi tabela o nazwie Wieloletnia Prognoza Finansowa.