

Uzasadnienie – objaśnienia do Zarządzenia Nr 70/2023 Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów z dnia 24 kwietnia 2023 roku w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów na lata 2023 – 2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 kwietnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 167 201,67 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 167 201,67 zł a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 167 201,67 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 167 201,67 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
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	138 972 093,58	+167 201,67	139 139 295,25
Dochody bieżące	117 689 612,77	+167 201,67	117 856 814,44
Dotacje bieżące	14 558 781,89	+167 201,67	14 725 983,56
Wydatki ogółem	145 846 826,80	+167 201,67	146 014 028,47
Wydatki bieżące	112 736 655,53	+167 201,67	112 903 857,20
Wynagrodzenia i pochodne	47 853 334,11	+50 437,00	47 903 771,11
Pozostałe wydatki bieżące	64 133 321,42	+116 764,67	64 250 086,09

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów przychody i rozchody nie uległy zmianie.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów na lata 2023-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 2. 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	5,68%	14,63%	TAK	15,53%	TAK
2024	2,63%	13,66%	TAK	14,56%	TAK
2025	3,05%	11,77%	TAK	12,66%	TAK
2026	3,50%	6,09%	TAK	6,96%	TAK
2027	0,27%	5,14%	TAK	6,02%	TAK
2028	0,26%	4,96%	TAK	5,83%	TAK
2029	0,18%	3,96%	TAK	4,84%	TAK
2030	0,00%	3,99%	TAK	3,99%	TAK
2031	0,00%	3,71%	TAK	3,71%	TAK
2032	0,00%	3,82%	TAK	3,82%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasta i Gmina Ostrzeszów 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”.

Dokonano zmiany w załączniku nr 1 dotyczącej kwoty zadłużenia Gminy Ostrzeszów. Kwota długu wynosiła na koniec 2022 roku 14 114 095 zł. Dokonano zmiany w poz. 6.1 dla 2022 roku „przewidywane wykonanie”. **Kwota 1 407 000 zł zostanie spłacona z wydatków roku 2023 (zmiana dla 2023 roku poz. 10.7, 10.7.1, 10.7.2.1, 10.7.2.1.1) a wynika ona z wniosków na dodatki węglowe składane w październiku 2022 roku, których wypłata winna nastąpić do końca grudnia 2022 roku zgodnie z art. 2 ust. 11 ustawy o dodatku węglowym, natomiast ze względu na opóźnienia w rozpatrywaniu i weryfikacji wniosków nastąpiła w 2023 roku.**

SKARBNIK

Michał Adamski

BURMISTRZ

Patryk Jedrowniak