

Projekt

z dnia 22 sierpnia 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY PANKI**

z dnia 2023 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Panki na lata 2023-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale 46.303.2022 Rady Gminy Panki z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Panki na lata 2023-2035 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Panki na lata 2023-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Panki, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Objaśnienia w zakresie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2035 Gminy Panki określa załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Panki.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Urszula Bujak

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

	2023	2024	2025	2026 ²⁾	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Wyszczególnienie										
1. Dochody - ogółem³⁾	33 657 426,92	38 278 734,01	25 172 122,00	25 329 716,00	26 058 453,00	26 607 696,00	26 607 696,00	27 352 712,00	28 091 235,00	28 849 697,00
1.1 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	24 329 490,71	23 435 843,00	24 704 622,00	25 329 716,00	26 058 453,00	26 607 696,00	26 607 696,00	27 352 712,00	28 091 235,00	28 849 697,00
1.1.1 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 813 967,00	5 082 346,00	5 279 287,00	5 449 544,00	5 607 581,00	5 770 201,00	5 770 201,00	5 931 767,00	6 091 925,00	6 256 407,00
1.1.2 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych z subwencji ogólnej	829 331,00	875 566,00	909 494,00	938 825,00	966 051,00	994 066,00	994 066,00	1 021 900,00	1 049 491,00	1 077 827,00
1.1.3 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych z subwencji ogólnej	5 746 226,00	6 748 381,00	6 748 381,00	6 966 016,00	7 168 030,00	7 375 903,00	7 375 903,00	7 582 428,00	7 787 154,00	7 997 407,00
1.1.4 Wydatki dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾	3 739 081,24	3 392 119,00	3 523 564,00	3 637 199,00	3 742 878,00	3 851 216,00	3 851 216,00	3 959 507,00	4 065 944,00	4 175 734,00
1.1.5 Pozostałe dochody bieżące ⁵⁾ , w tym:	9 200 885,47	7 589 176,00	8 243 896,00	8 338 132,00	8 574 119,00	8 616 310,00	8 857 510,00	9 096 721,00	9 342 332,00	9 585 233,00
1.1.5.1 z podatku od nieruchomości	3 230 000,00	3 410 072,00	3 542 212,00	3 656 448,00	3 762 485,00	3 871 597,00	3 980 002,00	4 087 462,00	4 197 823,00	4 306 966,00
1.2 Dochody majątkowe ⁶⁾ , w tym:	9 327 936,21	14 842 891,01	467 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1 ze sprzedaży majątku ⁷⁾	339 500,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	8 988 436,21	14 762 891,01	467 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem⁸⁾	10 730 283,37	15 553 740,01	10 730 283,37	10 730 283,37	10 730 283,37	10 730 283,37	10 730 283,37	10 730 283,37	10 730 283,37	10 730 283,37
2.1 Wydatki bieżące ⁹⁾ , w tym:	24 674 235,29	22 788 002,00	23 436 592,00	23 786 500,00	24 133 935,00	24 299 115,00	24 299 115,00	24 732 161,00	25 195 375,00	25 664 704,00
2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 850 838,28	10 976 594,00	11 179 661,00	11 375 305,00	11 545 935,00	11 713 351,00	11 883 195,00	12 055 501,00	12 230 306,00	12 407 645,00
2.1.2 z tytułu porzeżeń i gwarancji ¹⁰⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1 gwarancje i porzeżenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹¹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.2 wydatki na obciążenie długów ¹²⁾ , w tym:	931 000,00	682 066,00	581 939,00	449 344,00	332 119,00	229 142,00	183 428,00	157 698,00	127 668,00	95 943,00
2.1.3 odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹³⁾	24 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1 odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków i bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy ¹⁴⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2 odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ¹⁵⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3 pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹⁶⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Wydatki majątkowe ¹⁷⁾ , w tym:	10 730 283,37	15 553 740,01	617 721,00	470 316,00	938 124,00	1 302 145,28	1 302 145,28	1 600 551,00	1 880 860,00	2 204 993,00
2.2.1 inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy ¹⁸⁾	10 730 283,37	15 553 740,01	617 721,00	470 316,00	938 124,00	1 302 145,28	1 302 145,28	1 600 551,00	1 880 860,00	2 204 993,00
2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	29 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu¹⁹⁾	-1 747 091,74	-63 008,00	1 117 809,00	1 072 900,00	996 400,00	1 006 435,72	1 006 435,72	1 020 000,00	1 015 000,00	980 000,00
3.1 Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ²⁰⁾	0,00	0,00	1 117 809,00	1 072 900,00	996 400,00	1 006 435,72	1 006 435,72	1 020 000,00	1 015 000,00	980 000,00
4. Przychody budżetu²¹⁾	4 627 492,19	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ²²⁾ , w tym:	2 334 342,09	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1 na pokrycie deficytu budżetu ²³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ²⁴⁾ , w tym:	1 58 461,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1 na pokrycie deficytu budżetu ²⁵⁾	1 58 461,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ²⁶⁾ , w tym:	1 134 688,80	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1 na pokrycie deficytu budżetu ²⁷⁾	588 630,44	63 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Świadczenia z tytułu ubezpieczeń ²⁸⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu ²⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długów ³⁰⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.
 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykarczujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy wynikający z art. 227 ustawy.
 3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
 4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
 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.
 7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

9.4.1.1	środków: o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: finansowe środki makrofinansowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	81 925,86	255 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
10.1	Wydatki obojętne limitom, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego: bieżące	10 037 730,57 1 242 320,87	15 545 973,33 4 400,00	505 040,00 205 040,00	405 040,00 205 040,00	205 040,00 205 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	majątkowe	8 795 409,70	15 541 573,33	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych ośrodkach masowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ⁹⁾	2 880 400,45	986 992,00	1 117 809,00	1 072 900,00	986 400,00	1 006 435,72	1 020 000,00	1 015 000,00	980 000,00	1 085 000,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ⁹⁾ , w tym:												
10.7.1	spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ⁹⁾ , w tym:												
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ⁹⁾ , w tym:												
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nickasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadają emitowanym lub zaciągniętym do równowagi kwoty ubytku w wskaźnikach dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące, podlegające ustawowemu włączeniu z limitu spłat zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Wyszczególnienie		2033	2034	2035
4. Dochody o ogólnym				
1.1	Dochody budżetowe, z tego:	30 369 386,00	31 128 620,00	31 875 707,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	30 369 386,00	31 128 620,00	31 875 707,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	6 585 970,00	6 750 619,00	6 912 634,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	1 134 603,00	1 162 968,00	1 190 879,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³³	8 418 679,00	8 629 146,00	8 836 246,00
1.1.5	pozostałe dochody budżetowe ⁴ , w tym:	4 395 685,00	4 505 577,00	4 613 711,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	9 834 449,00	10 080 310,00	10 322 237,00
1.2	Dochody majątkowe ⁵ , w tym:	4 418 947,00	4 529 421,00	4 638 127,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ⁶	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogólne⁷				
2.1	Wydatki bieżące ⁸ , w tym:	29 284 386,00	30 013 620,00	30 966 364,91
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	26 629 303,00	27 131 452,00	27 642 545,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ⁹ , w tym:	12 581 352,00	12 757 491,00	12 936 096,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ⁸	0,00	0,00	0,00
2.1.2.2	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ⁸	0,00	0,00	0,00
2.1.2.3	wydatki na obsługę długu ⁹ , w tym:	67 568,00	44 068,00	18 309,00
2.1.3	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ⁹	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań z tytułu udziału w wkładzie krajowym ⁹	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań z tytułu udziału w wkładzie krajowym ⁹	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ⁸	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ⁵ , w tym:	2 655 083,00	2 882 168,00	3 323 819,91
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	2 655 083,00	2 882 168,00	3 323 819,91
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu⁸				
3.1	Kwota przeznaczona na wydatki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁸	1 085 000,00	1 115 000,00	909 342,09
3.1	Kwota przeznaczona na wydatki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁸	1 085 000,00	1 115 000,00	909 342,09
4. Przychody budżetu⁸				
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ⁸ , w tym:	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ⁸	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁸ , w tym:	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ⁸	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ⁸ , w tym:	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ⁸	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ⁸ , w tym:	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ⁸	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody, niezwiązane z zamknięciem długu ⁸ , w tym:	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ⁸	0,00	0,00	0,00
5. Rozchód budżetu⁸				
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ⁸ , w tym:	1 085 000,00	1 115 000,00	909 342,09
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ⁸ , z tego:	1 085 000,00	1 115 000,00	909 342,09
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ⁸	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ⁸	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ⁸	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu ⁸	0,00	0,00	0,00
5.2.1	kwota budżetu, która jest planowana spłata dokonana się z wydatków ⁸	2 024 342,09	909 142,09	0,00
5.2.2	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ⁸	0,00	0,00	0,00
5.2.3	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi o środkach a wydatkami bieżącymi ⁸	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu⁸, w tym:				
6.1	Kwota długu, która jest planowana spłata dokonana się z wydatków ⁸	3 740 083,00	3 997 168,00	4 233 162,00
6.2	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ⁸	3 740 083,00	3 997 168,00	4 233 162,00
6.3	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi o środkach a wydatkami bieżącymi ⁸	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy				
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ⁸	3 740 083,00	3 997 168,00	4 233 162,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi o środkach a wydatkami bieżącymi ⁸	0,00	0,00	0,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań				
8.1	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 przydatnych na dany rok) ⁸	4,44%	4,35%	3,40%
8.1_vROD_2023		0,00	0,00	0,00

8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny) ^x		14,66%	x	15,18%		15,59%
8.3	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 (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 10 poprzednich lat) ^x		11,80%	x	12,58%		13,31%
8.3.1	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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 10 poprzednich lat) ^x		11,80%		12,58%		13,31%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z udziałem w projekcie samorządu terytorialnego oraz, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x		TAK	TAK	TAK		TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z udziałem w projekcie samorządu terytorialnego oraz, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x		TAK	TAK	TAK		TAK
9.	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		0,00	0,00	0,00		0,00
9.1	Dochód: bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x		0,00	0,00	0,00		0,00
9.1.1	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 , w tym:		0,00	0,00	0,00		0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		0,00	0,00	0,00		0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		0,00	0,00	0,00		0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:		0,00	0,00	0,00		0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		0,00	0,00	0,00		0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x		0,00	0,00	0,00		0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:		0,00	0,00	0,00		0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		0,00	0,00	0,00		0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		0,00	0,00	0,00		0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:		0,00	0,00	0,00		0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		0,00	0,00	0,00		0,00
10.	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
10.1	Wydatki o bieżącym limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:		0,00	0,00	0,00		0,00
10.1.1	bieżące		0,00	0,00	0,00		0,00
10.1.2	majątkowe		0,00	0,00	0,00		0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ulimnionego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		0,00	0,00	0,00		0,00
10.3	Wydatki na sfinansowanie zobowiązań przewidzianych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		0,00	0,00	0,00		0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlega liczenia zgodnie z art. 244 ustawy ^x		0,00	0,00	0,00		0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych		0,00	0,00	0,00		0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x		1 085 000,00	665 000,00	665 000,00		659 342,09
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:		0,00	0,00	0,00		0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x		0,00	0,00	0,00		0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty pożyczek ^x , w tym:		0,00	0,00	0,00		0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:		0,00	0,00	0,00		0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x		0,00	0,00	0,00		0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x		0,00	0,00	0,00		0,00
10.8	Kwota wzrostu – spadku – kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)		0,00	0,00	0,00		0,00
10.9	Wzrost i spadek spłaty zobowiązań wyliczona z limitu spłaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych		x	0,00	0,00		0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do równowartości kwoty ulityku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącym skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x		0,00	0,00	0,00		0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ^x		0,00	0,00	0,00		0,00

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3–8.3.1 i pozycji z sekcji 1.2.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

1.3.2.7	Aleksandrow-Gmina Panki Budowa odcinka kanalizacji sanitarnej w m-ci Konieczki nr 73,74 - Budowa odcinka kanalizacji sanitarnej w m-ci Konieczki nr 73,74	Urząd Gminy w Pankach	2022	2023	50 961,00	47 601,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 601,00
1.3.2.8	Budowa przyłącza kanalizacyjnego wraz z przepompownią ścieków Szkoła Podstawowa w Konieczkach - Budowa przyłącza kanalizacyjnego wraz z przepompownią ścieków Szkoła Podstawowa w Konieczkach	Urząd Gminy w Pankach	2022	2023	120 615,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.9	Wykonanie oświetlenia ulicznego na drodze do m-ci Kuznica Stara - Wykonanie oświetlenia ulicznego na drodze do m-ci Kuznica Stara	Urząd Gminy w Pankach	2021	2023	73 277,70	17 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 500,00
1.3.2.10	Wypkup nieruchomości-drewniany dom dz.386 Panki - Wypkup nieruchomości-drewniany dom dz.386 Panki	Urząd Gminy w Pankach	2023	2023	17 508,70	16 308,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Oświetlenie ulic na terenie Sołectwa Panki - Oświetlenie ulic na terenie Sołectwa Panki	Urząd Gminy w Pankach	2019	2023	273 813,16	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.12	Wypkup działki pod przepompownię nr ewid. 18/4 obręb Konieczki - Wypkup działki pod przepompownię nr ewid. 18/4 obręb Konieczki	Urząd Gminy w Pankach	2022	2023	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Panki na lata 2023-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Panki:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 37 016,55 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 10 174,18 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 26 842,37 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 395 755,51 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 13 457,79 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 382 297,72 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 747 091,74 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	33 694 443,47	-37 016,55	33 657 426,92
Dochody bieżące	24 339 664,89	-10 174,18	24 329 490,71
Dotacje bieżące	3 640 620,45	+98 460,79	3 739 081,24
Pozostałe	9 309 520,44	-108 634,97	9 200 885,47
Dochody majątkowe	9 354 778,58	-26 842,37	9 327 936,21
Wydatki ogółem	35 008 763,15	+395 755,51	35 404 518,66
Wydatki bieżące	24 660 777,50	+13 457,79	24 674 235,29
Wynagrodzenia i pochodne	10 802 431,95	+48 406,33	10 850 838,28
Pozostałe wydatki bieżące	12 927 345,55	-34 948,54	12 892 397,01
Wydatki majątkowe	10 347 985,65	+382 297,72	10 730 283,37
Wynik budżetu	-1 314 319,68	-432 772,06	-1 747 091,74

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Panki w roku budżetowym:

1. Przychody zwiększono o 432 772,06 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 177,42 zł, zwiększono zaś przychody budżetowe z innych źródeł.
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	4 194 720,13	+432 772,06	4 627 492,19
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 335 519,51	-1 177,42	2 334 342,09
Wolne środki	700 739,32	+433 949,48	1 134 688,80

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2034-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Panki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	2 880 400,45	0,00	2 880 400,45
2024	986 992,00	0,00	986 992,00
2025	1 117 809,00	0,00	1 117 809,00
2026	1 072 900,00	0,00	1 072 900,00
2027	986 400,00	0,00	986 400,00
2028	1 006 435,72	0,00	1 006 435,72
2029	1 020 000,00	0,00	1 020 000,00
2030	1 015 000,00	0,00	1 015 000,00
2031	980 000,00	0,00	980 000,00
2032	1 085 000,00	0,00	1 085 000,00
2033	1 085 000,00	0,00	1 085 000,00
2034	665 000,00	450 000,00	1 115 000,00
2035	660 519,51	250 000,00	910 519,51

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Panki na lata 2023-2035 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	8,90%	14,79%	TAK	17,68%	TAK
2024	8,33%	13,15%	TAK	16,04%	TAK
2025	8,02%	11,22%	TAK	14,11%	TAK
2026	7,02%	9,72%	TAK	12,70%	TAK
2027	5,91%	8,64%	TAK	11,62%	TAK
2028	5,43%	7,93%	TAK	10,91%	TAK
2029	5,14%	7,16%	TAK	10,14%	TAK
2030	4,88%	8,77%	TAK	8,77%	TAK
2031	4,49%	10,07%	TAK	10,07%	TAK
2032	4,66%	11,04%	TAK	11,04%	TAK
2033	4,44%	11,80%	TAK	11,80%	TAK
2034	4,35%	12,58%	TAK	12,58%	TAK
2035	3,41%	13,31%	TAK	13,31%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa centrum przesiadkowego na terenie Gminy Panki realizowanego w ramach projektu partnerskiego pn. "Budowa centrów przesiadkowych oraz sieci przystanków autobusowych na terenie Gmin: Krzepice, Przystajń, Panki";
2. Sporządzenie zmian studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Panki oraz miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Panki;
3. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Konieczki-etap II;

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 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	1 206 320,87	+36 000,00	1 242 320,87

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	8 595 409,70	+200 000,00	8 795 409,70
2024	15 541 573,33	-	15 541 573,33
2025	500 000,00	-200 000,00	300 000,00
2026	0,00	+200 000,00	200 000,00

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.