

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poniec na lata 2024-2043.

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr LIV/444/2024 z dnia 31.01.2024 r. mają na celu ujednoczenie WPF na lata 2024-2042 z budżetem gminy w zakresie roku 2024.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 stycznia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 617 301,19 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 707 301,19 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 90 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 626 755,27 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 078 255,27 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 548 500,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 744 454,08 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	63 184 469,00	+617 301,19	63 801 770,19
Dochody bieżące	35 564 633,00	+707 301,19	36 271 934,19
Dotacje bieżące	3 714 615,00	+707 301,19	4 421 916,19
Dochody majątkowe	27 619 836,00	-90 000,00	27 529 836,00
Sprzedaż majątku	2 799 000,00	-90 000,00	2 709 000,00
Wydatki ogółem	62 919 469,00	+3 626 755,27	66 546 224,27
Wydatki bieżące	35 060 624,73	+1 078 255,27	36 138 880,00
Wynagrodzenia i pochodne	17 887 930,34	+28 107,00	17 916 037,34
Pozostałe wydatki bieżące	16 922 694,39	+1 050 148,27	17 972 842,66
Wydatki majątkowe	27 858 844,27	+2 548 500,00	30 407 344,27
Wynik budżetu	265 000,00	-3 009 454,08	-2 744 454,08

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2034	1 902 148,36	+25 348,98	1 927 497,34

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 009 454,08 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 25 348,98 zł, zaś przychody budżetowe z innych źródeł zwiększono.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 507 851,40	+3 009 454,08	4 517 305,48
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 507 851,40	-25 348,98	1 482 502,42
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+434 803,06	434 803,06
Wolne środki	0,00	+2 600 000,00	2 600 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2034	526 579,64	-25 348,98	501 230,66

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Poniec

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 772 851,40	0,00	1 772 851,40
2025	685 468,53	130 000,00	815 468,53
2026	721 579,64	130 000,00	851 579,64
2027	721 579,64	130 000,00	851 579,64
2028	721 579,64	130 000,00	851 579,64
2029	721 579,64	130 000,00	851 579,64
2030	721 579,64	130 000,00	851 579,64
2031	721 579,64	130 000,00	851 579,64
2032	459 535,90	130 000,00	589 535,90
2033	331 579,64	132 851,40	464 431,04
2034	331 579,64	169 651,02	501 230,66
2035	331 579,64	140 000,00	471 579,64
2036	331 579,64	0,00	331 579,64
2037	331 579,64	0,00	331 579,64
2038	331 579,64	0,00	331 579,64
2039	331 579,64	0,00	331 579,64
2040	331 579,64	0,00	331 579,64
2041	331 579,64	0,00	331 579,64
2042	331 579,93	0,00	331 579,93
2043	36 111,19	0,00	36 111,19

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec na lata 2024-2043 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	6,35%	16,82%	TAK	16,77%	TAK
2025	4,62%	15,05%	TAK	14,99%	TAK
2026	4,04%	7,61%	TAK	8,32%	TAK
2027	3,84%	6,78%	TAK	7,50%	TAK
2028	3,66%	5,63%	TAK	6,34%	TAK
2029	3,49%	4,60%	TAK	5,31%	TAK
2030	3,32%	4,10%	TAK	4,81%	TAK
2031	3,17%	5,30%	TAK	5,30%	TAK
2032	2,38%	6,00%	TAK	6,00%	TAK
2033	1,46%	6,10%	TAK	6,10%	TAK
2034	1,47%	6,12%	TAK	6,12%	TAK
2035	1,32%	6,10%	TAK	6,10%	TAK
2036	0,94%	6,08%	TAK	6,08%	TAK
2037	0,89%	6,06%	TAK	6,06%	TAK
2038	0,84%	6,07%	TAK	6,07%	TAK
2039	0,79%	6,09%	TAK	6,09%	TAK
2040	0,74%	6,14%	TAK	6,14%	TAK
2041	0,70%	6,21%	TAK	6,21%	TAK
2042	0,66%	6,31%	TAK	6,31%	TAK
2043	0,07%	6,44%	TAK	6,44%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Poniec spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poniec obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. „Razem możemy więcej-program rozwoju usług społecznych w Gminie Poniec” – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 778.786,25 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 660.016,25 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Remont drogi gminnej 751029 w miejscowości Rokosowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 370 954,08 zł; zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 159 622,44 zł;
 2. Przebudowa budynków oświatowych w Poniecu (80101) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 561 500,00 zł;
 3. Przebudowa budynków oświatowych w Poniecu (80104) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 77 000,00 zł.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 071 924,69	+1 030 970,33	2 102 895,02
2025	0,00	+118 770,00	118 770,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	15 596 522,85	+2 638 500,00	18 235 022,85

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.