

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr LV/451/2024 z dnia 28.02.2024 r. , Uchwałą nr LIV/443/2024 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 28 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 021 857,32 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 479 852,89 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 542 004,43 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 549 357,32 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 032 951,25 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 516 406,07 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 271 954,08 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 | 63 801 770,19 | +3 021 857,32 | 66 823 627,51 |
| Dochody bieżące | 36 271 934,19 | +2 479 852,89 | 38 751 787,08 |
| Subwencja ogólna | 12 421 780,00 | +1 842 173,00 | 14 263 953,00 |
| Dotacje bieżące | 4 421 916,19 | +637 679,89 | 5 059 596,08 |
| Dochody majątkowe | 27 529 836,00 | +542 004,43 | 28 071 840,43 |
| Wydatki ogółem | 66 546 224,27 | +2 549 357,32 | 69 095 581,59 |
| Wydatki bieżące | 36 138 880,00 | +2 032 951,25 | 38 171 831,25 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 17 916 037,34 | +1 698 209,78 | 19 614 247,12 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 17 972 842,66 | +334 741,47 | 18 307 584,13 |
| Wydatki majątkowe | 30 407 344,27 | +516 406,07 | 30 923 750,34 |
| Wynik budżetu | -2 744 454,08 | +472 500,00 | -2 271 954,08 |

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] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 274 107,47 | +10 000,00 | 284 107,47 |
| 2026 | 648 234,36 | +10 000,00 | 658 234,36 |
| 2027 | 821 173,36 | +10 000,00 | 831 173,36 |
| 2028 | 918 280,36 | +10 000,00 | 928 280,36 |
| 2029 | 1 002 792,36 | +10 000,00 | 1 012 792,36 |
| 2030 | 1 081 120,36 | +10 000,00 | 1 091 120,36 |
| 2031 | 1 163 276,36 | +10 000,00 | 1 173 276,36 |
| 2032 | 1 496 162,10 | +10 000,00 | 1 506 162,10 |
| 2033 | 1 899 876,96 | +10 000,00 | 1 909 876,96 |

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2034 | 1 927 497,34 | -7 497,58 | 1 919 999,76 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 472 500,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 82 502,42 zł.
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 | 4 517 305,48 | -472 500,00 | 4 044 805,48 |
| Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | 1 482 502,42 | -82 502,42 | 1 400 000,00 |
| Wolne środki | 2 600 000,00 | -389 997,58 | 2 210 002,42 |

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] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 815 468,53 | -10 000,00 | 805 468,53 |
| 2026 | 851 579,64 | -10 000,00 | 841 579,64 |
| 2027 | 851 579,64 | -10 000,00 | 841 579,64 |
| 2028 | 851 579,64 | -10 000,00 | 841 579,64 |
| 2029 | 851 579,64 | -10 000,00 | 841 579,64 |
| 2030 | 851 579,64 | -10 000,00 | 841 579,64 |
| 2031 | 851 579,64 | -10 000,00 | 841 579,64 |
| 2032 | 589 535,90 | -10 000,00 | 579 535,90 |
| 2033 | 464 431,04 | -10 000,00 | 454 431,04 |
| 2034 | 501 230,66 | +7 497,58 | 508 728,24 |

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 | 120 000,00 | 805 468,53 |
| 2026 | 721 579,64 | 120 000,00 | 841 579,64 |
| 2027 | 721 579,64 | 120 000,00 | 841 579,64 |
| 2028 | 721 579,64 | 120 000,00 | 841 579,64 |
| 2029 | 721 579,64 | 120 000,00 | 841 579,64 |
| 2030 | 721 579,64 | 120 000,00 | 841 579,64 |

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2031 | 721 579,64 | 120 000,00 | 841 579,64 |
| 2032 | 459 535,90 | 120 000,00 | 579 535,90 |
| 2033 | 331 579,64 | 122 851,40 | 454 431,04 |
| 2034 | 331 579,64 | 177 148,60 | 508 728,24 |
| 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 | 6,00% | 16,82% | TAK | 16,83% | TAK |
| 2025 | 4,59% | 15,16% | TAK | 15,17% | TAK |
| 2026 | 4,01% | 7,79% | TAK | 8,56% | TAK |
| 2027 | 3,81% | 6,97% | TAK | 7,74% | TAK |
| 2028 | 3,63% | 5,81% | TAK | 6,58% | TAK |
| 2029 | 3,46% | 4,78% | TAK | 5,56% | TAK |
| 2030 | 3,30% | 4,28% | TAK | 5,05% | TAK |
| 2031 | 3,14% | 5,48% | TAK | 5,48% | TAK |
| 2032 | 2,35% | 6,00% | TAK | 6,00% | TAK |
| 2033 | 1,43% | 6,10% | TAK | 6,10% | TAK |
| 2034 | 1,48% | 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 dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. **Przebudowa budynków oświatowych w Poniecu (80101)** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 307 306,07 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 18 235 022,85 | +307 306,07 | 18 542 328,92 |

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.