

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr LVI/456/2024 z dnia 27.03.2024 r. 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 27 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 53 394,53 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 53 394,53 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 338 447,97 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 338 447,97 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 557 007,52 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	66 823 627,51	+53 394,53	66 877 022,04
Dochody bieżące	38 751 787,08	+53 394,53	38 805 181,61
Dotacje bieżące	5 059 596,08	+381 702,53	5 441 298,61
Pozostałe	11 836 869,00	-328 308,00	11 508 561,00
Wydatki ogółem	69 095 581,59	+338 447,97	69 434 029,56
Wydatki bieżące	38 171 831,25	+338 447,97	38 510 279,22
Wynagrodzenia i pochodne	19 614 247,12	-11 762,87	19 602 484,25
Pozostałe wydatki bieżące	18 307 584,13	+350 210,84	18 657 794,97
Wynik budżetu	-2 271 954,08	-285 053,44	-2 557 007,52

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 285 053,44 zł i po zmianach wynoszą 4 329 858,92 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 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 044 805,48	+285 053,44	4 329 858,92
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	434 803,06	+190 773,46	625 576,52
Wolne środki	2 210 002,42	+94 279,90	2 304 282,40

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

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

Tabela 3. Splatę 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
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 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	6,06%	16,82%	TAK	16,83%	TAK
2025	4,59%	15,06%	TAK	15,06%	TAK
2026	4,01%	7,67%	TAK	8,44%	TAK
2027	3,81%	6,85%	TAK	7,62%	TAK
2028	3,63%	5,69%	TAK	6,46%	TAK
2029	3,46%	4,66%	TAK	5,44%	TAK
2030	3,30%	4,16%	TAK	4,93%	TAK
2031	3,14%	5,36%	TAK	5,36%	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

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)
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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Nadzór budowlany przy modernizacji SUW Drzewce – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 88 560,00 zł, w tym w 2024 r. – 44 280,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 44 280,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Poniecu.
2. Dokumentacja projektowa dla przebudowy ul. Polnej – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 135 300,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 135 300,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Poniecu.

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 WPF, co przedstawiono w tabeli 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]
2024	2 102 895,02	+44 280,00	2 147 175,02
2025	118 770,00	+135 300,00	254 070,00

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.