

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr II/9/2024 z dnia 23.05.2024 r. , 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 23 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 151 773,60 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 913 773,60 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 238 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 316 706,30 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 245 956,30 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 070 750,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 721 940,22 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>66 877 022,04</b>	<b>+3 151 773,60</b>	<b>70 028 795,64</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>38 805 181,61</b>	<b>+1 913 773,60</b>	<b>40 718 955,21</b>
Dotacje bieżące	5 441 298,61	+1 756 155,60	7 197 454,21
Pozostałe	11 508 561,00	+157 618,00	11 666 179,00
Podatek od nieruchomości	7 293 000,00	+80 000,00	7 373 000,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>28 071 840,43</b>	<b>+1 238 000,00</b>	<b>29 309 840,43</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>69 434 029,56</b>	<b>+3 316 706,30</b>	<b>72 750 735,86</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>38 510 279,22</b>	<b>+2 245 956,30</b>	<b>40 756 235,52</b>
Wynagrodzenia i pochodne	19 602 484,25	+55 740,53	19 658 224,78
Pozostałe wydatki bieżące	18 657 794,97	+2 190 215,77	20 848 010,74
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>30 923 750,34</b>	<b>+1 070 750,00</b>	<b>31 994 500,34</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-2 557 007,52</b>	<b>-164 932,70</b>	<b>-2 721 940,22</b>

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+785 500,00	785 500,00

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	284 107,47	+785 500,00	1 069 607,47

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 164 932,70 zł i po zmianach wynoszą 4 494 791,62 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 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>4 329 858,92</b>	<b>+164 932,70</b>	<b>4 494 791,62</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	625 576,52	+62 723,80	688 300,32
Wolne środki	2 304 282,40	+102 208,90	2 406 491,30

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 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
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 modyfikację 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	6,03%	16,82%	TAK	16,83%	TAK
2025	4,59%	14,91%	TAK	14,91%	TAK
2026	4,01%	7,52%	TAK	8,30%	TAK
2027	3,81%	6,70%	TAK	7,48%	TAK
2028	3,63%	5,55%	TAK	6,32%	TAK
2029	3,46%	4,52%	TAK	5,29%	TAK
2030	3,30%	4,02%	TAK	4,79%	TAK
2031	3,14%	5,22%	TAK	5,22%	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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Program "Ciepłe Mieszkanie"-dofinansowanie wymiany/likwidacji źródeł ciepła – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 043 500,00 zł, w tym w 2024 r. – 258 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 258.000,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  1. Ubezpieczenie majątku i interesu Gminy Poniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    1. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 35 461,00 zł;
    2. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 500 562,00 zł;
    3. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 403 231,00 zł;
    4. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
  2. Nadzór budowlany przy modernizacji SUW Drzewce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 44 280,00 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	2 147 175,02	+35 461,00	2 182 636,02
2025	254 070,00	+211 134,00	465 204,00
2026	0,00	+166 854,00	166 854,00
2027	0,00	+69 523,00	69 523,00

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	18 542 328,92	+258 000,00	18 800 328,92
2025	0,00	+785 500,00	785 500,00

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.