

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr IV/32/2024 z dnia 18.09.2024 r., Uchwałą nr III/25/2024 z dnia 26.06.2024 r., 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 18 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 7 042 024,45 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 701 811,55 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 7 743 836,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 6 589 180,92 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 232 284,28 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 7 821 465,20 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 174 783,75 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	68 509 180,85	-7 042 024,45	61 467 156,40
Dochody bieżące	40 653 840,42	+701 811,55	41 355 651,97
Dotacje bieżące	7 109 339,42	+587 429,55	7 696 768,97
Pozostałe	11 689 179,00	+114 382,00	11 803 561,00
Dochody majątkowe	27 855 340,43	-7 743 836,00	20 111 504,43
Wydatki ogółem	71 231 121,07	-6 589 180,92	64 641 940,15
Wydatki bieżące	40 651 120,73	+1 232 284,28	41 883 405,01
Wynagrodzenia i pochodne	19 659 401,96	+16 646,86	19 676 048,82
Pozostałe wydatki bieżące	20 741 718,77	+1 215 637,42	21 957 356,19
Wydatki majątkowe	30 580 000,34	-7 821 465,20	22 758 535,14
Wynik budżetu	-2 721 940,22	-452 843,53	-3 174 783,75

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	2 240 000,00	+5 401 125,04	7 641 125,04

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	36 677 281,00	+19 050,00	36 696 331,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	37 455 744,00	+20 002,00	37 475 746,00
2027	38 254 146,00	+18 098,00	38 272 244,00
2028	39 187 756,00	+16 192,00	39 203 948,00
2029	40 135 310,00	+14 288,00	40 149 598,00
2030	41 102 656,00	+12 382,00	41 115 038,00
2031	42 079 500,00	+10 478,00	42 089 978,00
2032	43 080 675,00	+8 572,00	43 089 247,00
2033	43 900 324,00	+6 668,00	43 906 992,00
2034	44 961 043,00	+4 762,00	44 965 805,00
2035	46 036 561,00	+2 858,00	46 039 419,00
2036	47 136 153,00	+952,00	47 137 105,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 046 476,83	+5 712 075,04	8 758 551,87
2026	617 209,72	-50 002,00	567 207,72
2027	791 861,72	-48 098,00	743 763,72
2028	866 537,72	-46 192,00	820 345,72
2029	954 473,72	-44 288,00	910 185,72
2030	1 036 227,72	-42 382,00	993 845,72
2031	1 121 807,72	-40 478,00	1 081 329,72
2032	1 168 619,46	-38 572,00	1 130 047,46
2033	1 868 109,72	-36 668,00	1 831 441,72
2034	1 938 807,12	-34 762,00	1 904 045,12
2035	2 058 687,32	-32 858,00	2 025 829,32
2036	2 205 379,72	-30 952,00	2 174 427,72

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	760 454,00	+19 050,00	779 504,00
2026	588 390,00	+20 002,00	608 392,00
2027	552 888,00	+18 098,00	570 986,00
2028	519 569,00	+16 192,00	535 761,00
2029	485 395,00	+14 288,00	499 683,00
2030	451 220,00	+12 382,00	463 602,00
2031	417 046,00	+10 478,00	427 524,00
2032	387 456,00	+8 572,00	396 028,00
2033	150 835,00	+6 668,00	157 503,00
2034	129 148,00	+4 762,00	133 910,00
2035	107 086,00	+2 858,00	109 944,00
2036	88 160,00	+952,00	89 112,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 452 843,53 zł i po zmianach wynoszą 4 520 783,75 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 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 067 940,22	+452 843,53	4 520 783,75
Wolne środki	2 379 639,90	+452 843,53	2 832 483,43

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 7. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	520 000,00	+330 000,00	850 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 8. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	849 210,28	+30 000,00	879 210,28
2027	849 210,28	+30 000,00	879 210,28
2028	874 210,28	+30 000,00	904 210,28
2029	874 210,28	+30 000,00	904 210,28
2030	874 210,28	+30 000,00	904 210,28
2031	874 210,28	+30 000,00	904 210,28
2032	901 666,54	+30 000,00	931 666,54
2033	484 210,28	+30 000,00	514 210,28
2034	481 358,88	+30 000,00	511 358,88
2035	442 061,68	+30 000,00	472 061,68
2036	409 210,28	+30 000,00	439 210,28

Źródło: opracowanie własne.

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 2025-2036. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 9. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Poniec

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 346 000,00	0,00	1 346 000,00
2025	693 099,17	95 000,00	788 099,17
2026	729 210,28	150 000,00	879 210,28
2027	729 210,28	150 000,00	879 210,28
2028	729 210,28	175 000,00	904 210,28
2029	729 210,28	175 000,00	904 210,28
2030	729 210,28	175 000,00	904 210,28

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2031	729 210,28	175 000,00	904 210,28
2032	756 666,54	175 000,00	931 666,54
2033	339 210,28	175 000,00	514 210,28
2034	339 210,28	172 148,60	511 358,88
2035	339 210,28	132 851,40	472 061,68
2036	339 210,28	100 000,00	439 210,28
2037	339 210,28	0,00	339 210,28
2038	339 210,28	0,00	339 210,28
2039	339 210,28	0,00	339 210,28
2040	339 210,28	0,00	339 210,28
2041	339 210,28	0,00	339 210,28
2042	339 210,45	0,00	339 210,45
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 10. 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	4,74%	16,82%	TAK	16,83%	TAK
2025	4,64%	14,69%	TAK	14,70%	TAK
2026	4,27%	7,32%	TAK	8,09%	TAK
2027	4,06%	6,49%	TAK	7,27%	TAK
2028	3,93%	5,34%	TAK	6,11%	TAK
2029	3,74%	4,31%	TAK	5,08%	TAK
2030	3,55%	3,81%	TAK	4,58%	TAK
2031	3,37%	5,01%	TAK	5,01%	TAK
2032	3,28%	6,00%	TAK	6,00%	TAK
2033	1,62%	6,10%	TAK	6,10%	TAK
2034	1,52%	6,12%	TAK	6,12%	TAK
2035	1,34%	6,10%	TAK	6,10%	TAK
2036	1,19%	6,08%	TAK	6,08%	TAK
2037	0,90%	6,06%	TAK	6,06%	TAK
2038	0,85%	6,07%	TAK	6,07%	TAK
2039	0,81%	6,09%	TAK	6,09%	TAK
2040	0,76%	6,14%	TAK	6,14%	TAK
2041	0,71%	6,21%	TAK	6,21%	TAK
2042	0,67%	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. Przebudowa dróg i chodników w miejscowości Żytowiecko – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 783 502,28 zł, w tym w 2024 r. – 88 087,61 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 783 502,28 zł.
2. Przebudowa drogi powiatowej nr 4906P – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 242 011,43 zł, w tym w 2024 r. – 208 965,57 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 242 011,43 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 na realizację zadania o kwotę 403 231,00 zł;
 2. Budowa wraz z przebudową dróg, chodników oraz parkingów na terenie Gminy Poniec (60014) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 2. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 478 790,21 zł;
 3. Budowa wraz z przebudową dróg, chodników oraz parkingów na terenie Gminy Poniec (60016) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 3. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 478 790,21 zł;
 4. Przebudowa budynków oświatowych w Poniecu (80101) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 4. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 184 000,00 zł;
 5. Program "Ciepłe Mieszkanie"-dofinansowanie wymiany/likwidacji źródeł ciepła – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 5. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 53 500,00 zł;
 6. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 53 500,00 zł;
 7. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 280 000,00 zł;
 6. Budowa wraz z przebudową ulicy Ogrodowej w Poniecu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 8. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 40 000,00 zł;
 9. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 40 000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 11. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	19 345 828,92	+494 553,18	19 840 382,10
2025	3 040 740,51	+5 714 960,53	8 755 701,04

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.