

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr V/39/2024 z dnia 09.10.2024 r., 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 9 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 186 551,81 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 186 551,81 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 406 811,81 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 247 311,81 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 159 500,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 395 043,75 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	61 467 156,40	+186 551,81	61 653 708,21
Dochody bieżące	41 355 651,97	+186 551,81	41 542 203,78
Dotacje bieżące	7 696 768,97	+33 311,81	7 730 080,78
Pozostałe	11 803 561,00	+153 240,00	11 956 801,00
Podatek od nieruchomości	7 373 000,00	+120 000,00	7 493 000,00
Wydatki ogółem	64 641 940,15	+406 811,81	65 048 751,96
Wydatki bieżące	41 883 405,01	+247 311,81	42 130 716,82
Wynagrodzenia i pochodne	19 676 048,82	+60 365,60	19 736 414,42
Pozostałe wydatki bieżące	21 957 356,19	+186 946,21	22 144 302,40
Wydatki majątkowe	22 758 535,14	+159 500,00	22 918 035,14
Wynik budżetu	-3 174 783,75	-220 260,00	-3 395 043,75

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 220 260,00 zł i po zmianach wynoszą 4 741 043,75 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 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 520 783,75	+220 260,00	4 741 043,75
Wolne środki	2 832 483,43	+220 260,00	3 052 743,43

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

Tabela 3. 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
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 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	4,72%	16,82%	TAK	16,83%	TAK
2025	4,64%	14,66%	TAK	14,67%	TAK
2026	4,27%	7,29%	TAK	8,07%	TAK
2027	4,06%	6,47%	TAK	7,25%	TAK
2028	3,93%	5,31%	TAK	6,09%	TAK
2029	3,74%	4,28%	TAK	5,06%	TAK
2030	3,55%	3,78%	TAK	4,56%	TAK
2031	3,37%	4,99%	TAK	4,99%	TAK
2032	3,28%	6,00%	TAK	6,00%	TAK
2033	1,62%	6,10%	TAK	6,10%	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)
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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Dowozy uczniów do szkół – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 150 000,00 zł;
 - 2) Modernizacja stacji uzdatniania wody Drzewce oraz infrastruktury-wodno ściekowej na terenie Gminy Poniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 159 500,00 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 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	2 500 136,02	+150 000,00	2 650 136,02

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	19 840 382,10	+159 500,00	19 999 882,10

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.