

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr II/.../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 ujednolicenie 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 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 | 6,03%                                              | 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.