

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr VI/..../2024 z dnia 30.10.2024 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 ujednolicenie WPF na lata 2024-2042 z budżetem gminy w zakresie roku 2024.,

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 326 283,16 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 776 283,16 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 450 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 507 048,79 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 818 671,21 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 325 720,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 561 711,80 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	61 653 708,21	+326 283,16	61 979 991,37
Dochody bieżące	41 542 203,78	+2 776 283,16	44 318 486,94
Udział we wpływach z PIT	7 350 799,00	+834 344,00	8 185 143,00
Subwencja ogólna	14 263 953,00	+665 656,00	14 929 609,00
Dotacje bieżące	7 730 080,78	+1 276 283,16	9 006 363,94
Dochody majątkowe	20 111 504,43	-2 450 000,00	17 661 504,43
Wydatki ogółem	65 048 751,96	-507 048,79	64 541 703,17
Wydatki bieżące	42 130 716,82	+1 818 671,21	43 949 388,03
Wynagrodzenia i pochodne	19 736 414,42	-38 897,46	19 697 516,96
Pozostałe wydatki bieżące	22 144 302,40	+1 857 568,67	24 001 871,07
Wydatki majątkowe	22 918 035,14	-2 325 720,00	20 592 315,14
Wynik budżetu	-3 395 043,75	+833 331,95	-2 561 711,80

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	37 751 857,00	+70 000,00	37 821 857,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	7 641 125,04	+2 450 000,00	10 091 125,04

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 758 551,87	+2 520 000,00	11 278 551,87

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 833 331,95 zł i po zmianach wynoszą 3 907 711,80 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 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 741 043,75	-833 331,95	3 907 711,80
Wolne środki	3 052 743,43	-833 331,95	2 219 411,48

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 splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2036. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Splota 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 7. 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	4,52%	16,82%	TAK	16,83%	TAK
2025	4,63%	15,01%	TAK	15,01%	TAK
2026	4,27%	7,71%	TAK	8,49%	TAK
2027	4,06%	6,89%	TAK	7,67%	TAK
2028	3,93%	5,73%	TAK	6,51%	TAK
2029	3,74%	4,70%	TAK	5,48%	TAK
2030	3,55%	4,20%	TAK	4,98%	TAK
2031	3,37%	5,41%	TAK	5,41%	TAK
2032	3,28%	6,03%	TAK	6,03%	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. Opracowanie Gminnej Strategii dla Gminy Poniec – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 63 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 63 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Poniecu.
2. Opracowanie Planu ogólnego dla Gminy Poniec – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 160 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 160 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Poniecu.
3. Dotacja celowa dla Parafii Poniec-Rządowy Program Odbudowy Zabytków – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 000 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Poniecu.

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 limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 165 000,00 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 765 000,00 zł;

- c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 600 000,00 zł;
- 2) Modernizacja stacji uzdatniania wody Drzewce oraz infrastruktury-wodno ściekowej na terenie Gminy Poniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 435 976,68 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 514 280,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 78 303,32 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 3) Budowa wraz z przebudową ulicy Ogrodowej w Poniecu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 777,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 6 777,00 zł.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Nadzór budowlany przy modernizacji SUW Drzewce.

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 8. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	2 650 136,02	+120 720,00	2 770 856,02
2025	1 095 204,00	+778 720,00	1 873 924,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	19 999 882,10	-1 435 976,68	18 563 905,42
2025	8 755 701,04	+2 521 057,00	11 276 758,04

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.