

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr VII/...../2024 z dnia 28.11.2024r., Uchwałą nr VI/46/2024 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.,

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 83 042,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 83 042,42 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 535 907,05 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 505 907,05 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 30 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 014 576,43 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	61 979 991,37	+83 042,42	62 063 033,79
Dochody bieżące	44 318 486,94	+83 042,42	44 401 529,36
Dotacje bieżące	9 006 363,94	+68 390,89	9 074 754,83
Pozostałe	11 956 801,00	+14 651,53	11 971 452,53
Wydatki ogółem	64 541 703,17	+535 907,05	65 077 610,22
Wydatki bieżące	43 949 388,03	+505 907,05	44 455 295,08
Wynagrodzenia i pochodne	19 697 516,96	+383 011,66	20 080 528,62
Pozostałe wydatki bieżące	24 001 871,07	+122 895,39	24 124 766,46
Wydatki majątkowe	20 592 315,14	+30 000,00	20 622 315,14
Wynik budżetu	-2 561 711,80	-452 864,63	-3 014 576,43

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 452 864,63 zł i po zmianach wynoszą 4 360 576,43 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]
------------------	-------------------	-------------	-----------------

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 907 711,80	+452 864,63	4 360 576,43
Wolne środki	2 219 411,48	+452 864,63	2 672 276,11

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	4,52%	16,82%	TAK	16,83%	TAK
2025	4,63%	14,84%	TAK	14,84%	TAK
2026	4,27%	7,54%	TAK	8,32%	TAK
2027	4,06%	6,72%	TAK	7,50%	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)
2028	3,93%	5,56%	TAK	6,34%	TAK
2029	3,74%	4,53%	TAK	5,31%	TAK
2030	3,55%	4,03%	TAK	4,81%	TAK
2031	3,37%	5,24%	TAK	5,24%	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.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.