

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr VIII/.../2024 z dnia 20.12.2024r, Uchwałą nr VII/53/2024 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.,

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 756 245,19 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 14 924,52 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 771 169,71 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 816 245,19 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 55 628,89 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 871 874,08 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 954 576,43 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	62 063 033,79	-756 245,19	61 306 788,60
Dochody bieżące	44 401 529,36	+14 924,52	44 416 453,88
Dotacje bieżące	9 074 754,83	+14 924,52	9 089 679,35
Dochody majątkowe	17 661 504,43	-771 169,71	16 890 334,72
Wydatki ogółem	65 077 610,22	-816 245,19	64 261 365,03
Wydatki bieżące	44 455 295,08	+55 628,89	44 510 923,97
Wynagrodzenia i pochodne	20 080 528,62	+44 573,71	20 125 102,33
Obsługa długu	250 000,00	+2 500,00	252 500,00
Pozostałe wydatki bieżące	24 124 766,46	+8 555,18	24 133 321,64
Wydatki majątkowe	20 622 315,14	-871 874,08	19 750 441,06
Wynik budżetu	-3 014 576,43	+60 000,00	-2 954 576,43

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	10 091 125,04	+871 874,08	10 962 999,12

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]
-----	-------------------	-------------	-----------------

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 278 551,87	+871 874,08	12 150 425,95

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 60 000,00 zł i po zmianach wynoszą 4 300 576,43 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 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 360 576,43	-60 000,00	4 300 576,43
Wolne środki	2 672 276,11	-60 000,00	2 612 276,11

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 5. 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 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	4,52%	16,82%	TAK	16,83%	TAK
2025	4,63%	14,82%	TAK	14,83%	TAK
2026	4,27%	7,53%	TAK	8,30%	TAK
2027	4,06%	6,70%	TAK	7,48%	TAK
2028	3,93%	5,55%	TAK	6,32%	TAK
2029	3,74%	4,52%	TAK	5,29%	TAK
2030	3,55%	4,02%	TAK	4,79%	TAK
2031	3,37%	5,22%	TAK	5,22%	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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 41 642,04 zł, w tym w 2024 r. – 22 892,76 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 41 642,04 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Poniecu.
2. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 542 004,43 zł, w tym w 2024 r. – 344 334,72 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 542 004,43 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Poniecu.
3. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 657,96 zł, w tym w 2024 r. – 1 461,24 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 657,96 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Poniecu.
4. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 34 595,57 zł, w tym w 2024 r. – 21 978,81 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 34 595,57 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. Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Poniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 615,00 zł;
 2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 615,00 zł;
 3. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 2. Program "Ciepłe Mieszkanie"-dofinansowanie wymiany/likwidacji źródeł ciepła – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 4. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 573 500,00 zł;
 5. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 573 500,00 zł;
 3. Przebudowa dróg i chodników w miejscowości Żytowiecko – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 6. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 88 087,61 zł;
 7. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 88 087,61 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	2 770 856,02	+23 739,00	2 794 595,02
2025	1 873 924,00	+20 561,00	1 894 485,00

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	18 563 905,42	-295 274,08	18 268 631,34
2025	11 276 758,04	+871 874,08	12 148 632,12

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.