

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2024-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Poręba:

1. Dochody ogółem zwiększono o 641 842,80 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 641 842,80 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie. Dochody bieżące zwiększono m.in.
 - o kwotę dotacji ze środków UE – 425 568,51 na realizację projektu „ Nauka dla Przedszkolaka -rozwój oferty edukacyjnej przedszkolnej w Gminie Poręba”
 - o kwotę dotacji 50 000,00 z MEN na realizację projektu „Podróże z klasą”
 - o kwotę 139 365,13 rozliczenia z roku ubiegłego usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych
2. Wydatki ogółem zwiększono o 973 970,80 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 973 970,80 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie. Wydatki bieżące zwiększono m.in.:
 - o kwotę dotacji ze środków UE – 425 568,51 na realizację projektu „ Nauka dla Przedszkolaka -rozwój oferty edukacyjnej przedszkolnej w Gminie Poręba”
 - o kwotę 66 250,00 na realizację projektu realizowanego przez SP2” Podróże z klasą”
 - o kwotę 139 365,13 na zadania związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -935 049,37 zł., który zostanie sfinansowany z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

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	52 426 472,78	+641 842,80	53 068 315,58
Dochody bieżące	42 937 698,36	+641 842,80	43 579 541,16
Dotacje bieżące	5 143 568,13	+486 227,67	5 629 795,80
Pozostałe	16 804 504,23	+155 615,13	16 960 119,36
Wydatki ogółem	53 029 394,15	+973 970,80	54 003 364,95
Wydatki bieżące	43 448 265,81	+973 970,80	44 422 236,61
Wynagrodzenia i pochodne	18 606 592,88	+17 263,23	18 623 856,11

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Pozostałe wydatki bieżące	24 101 855,83	+956 707,57	25 058 563,40
Wynik budżetu	-602 921,37	-332 128,00	-935 049,37

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Poręba:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 332 128,00 zł i po zmianach wynoszą 1 435 049,37 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	1 102 921,37	+332 128,00	1 435 049,37
Wolne środki	1 102 921,37	+332 128,00	1 435 049,37

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 Miasta Poręba zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Poręba

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	500 000,00
2025	500 000,00
2026	720 000,00
2027	750 000,00
2028	800 000,00
2029	850 000,00
2030	900 000,00
2031	900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Poręba na lata 2024-2031 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	3,05%	12,27%	TAK	12,79%	TAK
2025	2,03%	11,23%	TAK	11,75%	TAK
2026	2,45%	5,02%	TAK	5,73%	TAK
2027	2,40%	4,71%	TAK	5,43%	TAK
2028	2,39%	4,30%	TAK	5,01%	TAK
2029	2,37%	3,10%	TAK	3,82%	TAK
2030	2,36%	3,91%	TAK	4,62%	TAK
2031	2,23%	5,86%	TAK	5,86%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto Poręba 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.