

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Poręba:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 817 634,04 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 755 034,04 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 62 600,00 zł.
 - a) dochody bieżące zwiększono m.in.
 - o kwotę 65 599,68 zł - środki z budżetu UE na realizację programu Erasmus +
 - o kwotę 97 918,52 zł - środki otrzymane z MF na uzupełnienie dochodów Gminy
 - o kwotę 23 858,03 zł - środki z Funduszu Pracy w ramach Rządowego Programu „Asystent Rodziny 2024” na wynagrodzenia i dodatki dla pracowników MOPS
 - o kwotę 3 000,00 zł - środki z WFOŚiGW w Katowicach na wynagrodzenia pracowników obsługujących punkt „czyste powietrze”
 - b) dokonano przesunięć środków pochodzących z Budżetu UE w ramach realizacji projektu „Edukacja włączająca w Szkole podstawowej nr 2” w następujący sposób :
 - zmniejszenie z paragrafu 2057 środki pochodzące z budżetu UE - 85 700,03 zł
 - zwiększenie paragrafu 2059- 23 100,03 zł - środki z Budżetu Państwa
 - zwiększenie par. 6257 dochody majątkowe - środki z budżetu UE - 56 010,53
 - zwiększenie par. 6259 dochody majątkowe - środki z budżetu Państwa - 6 589,47 zł

Pozostałe zwiększenia dochodów bieżących zostały wprowadzone do Budżetu Miasta Zarządzeniami Burmistrza na mocy decyzji Wojewody Śląskiego.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 817 634,04 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 779 984,04 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 37 650,00 zł.
 - a) Wydatki bieżące zwiększono m.in. o kwotę :
 - 65 599,68 zł – wydatki na projekt realizowany przez Szkołę podstawową nr 2 w ramach programu Erasmus +
 - 45 000,00 zł - wydatki na wynagrodzenia i pochodne (składki ZUS i F. Pracy) pracowników MOPS (w ramach umowy asystent rodziny 2024 i obsługi punktu „czyste powietrze”) oraz Świetlicy Środowiskowej
 - 20 112,67 zł - wydatki na świadczenia społeczne dla podopiecznych MOPS
 - 66 776,55 - zwrot dotacji w związku wystąpieniem pokontrolnym Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego dotyczącym realizacji zadania: „Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania istniejących pomieszczeń na Mieszkanie Chronione Wspierane dla 5 osób”
 - b) wydatki majątkowe zwiększono m.in. o kwotę 15 000,00 zł na wykonanie dokumentacji finansowo-merytorycznej w związku z realizacją zadania „Odbudowa bioróżnorodności zbiornika wodnego zalewu nr II oraz działania proekologicznego w Porębie”

Pozostałe zwiększenia dotyczą wydatków związanych z zadaniami zleconymi ustawami, które są wprowadzane do budżetu Zarządzeniem Burmistrza na mocy decyzji Wojewody Śląskiego.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	53 068 315,58	+1 817 634,04	54 885 949,62
Dochody bieżące	43 579 541,16	+1 755 034,04	45 334 575,20
Subwencja ogólna	10 672 668,00	+1 144 841,52	11 817 509,52
Dotacje bieżące	5 629 795,80	+610 192,52	6 239 988,32
Dochody majątkowe	9 488 774,42	+62 600,00	9 551 374,42
Wydatki ogółem	54 003 364,95	+1 817 634,04	55 820 998,99
Wydatki bieżące	44 422 236,61	+1 779 984,04	46 202 220,65
Wynagrodzenia i pochodne	18 623 856,11	+223 121,18	18 846 977,29
Pozostałe wydatki bieżące	25 058 563,40	+1 556 862,86	26 615 426,26
Wydatki majątkowe	9 581 128,34	+37 650,00	9 618 778,34

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 nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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 2. 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 3. 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	2,96%	12,27%	TAK	12,79%	TAK
2025	2,03%	11,22%	TAK	11,74%	TAK
2026	2,45%	5,03%	TAK	5,74%	TAK
2027	2,40%	4,73%	TAK	5,44%	TAK
2028	2,39%	4,32%	TAK	5,03%	TAK
2029	2,37%	3,12%	TAK	3,83%	TAK
2030	2,36%	3,92%	TAK	4,64%	TAK
2031	2,23%	5,88%	TAK	5,88%	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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcie:

1. Edukacja Włączająca w Szkole podstawowej nr 2 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 296 895,00 zł, w tym w 2024 r. – 87 273,75 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 109 000,00 zł. Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. JANA PAWŁA II W PORĘBIE.

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 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	105 337,39	+87 273,75	192 611,14
2025	0,00	+209 621,25	209 621,25

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.