

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2025-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Poręba:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 3 976 522,01 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 221 477,99 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 4 198 000,00 zł. Dochody majątkowe zmniejszono w zakresie dotacji z Polskiego Ładu dotyczące zadania inwestycyjnego : Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w ulicy Roździeńskiego ,Wiejskiej i Wojska Polskiego w Porębie”. Kwotę dotacji 4 198 000,00 zaplanowano w roku 2026.Dochody bieżące zwiększono m.in. o kwoty dotacji na zadania zlecone i bieżące , które na podstawie decyzji Wojewody Śląskiego wprowadzono do budżetu Zarządzeniem Burmistrza.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 907 123,44 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 447 707,56 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 354 831,00 zł.

Wydatki majątkowe zmniejszono m.in. o kwotę 3 542 700,00 na zadanie : „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w ulicy Roździeńskiego ,Wiejskiej i Wojska Polskiego w Porębie”. Zadanie to zostało przeniesione do realizacji na rok 2026. Wydatki majątkowe zwiększono m.in. o kwotę 1 169 869,00 z tyt. objęcia udziałów w spółce SIM Zagłębie (środki te Gmina otrzymała z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa) oraz o kwotę 15 000,00 z tyt. realizacji projektu : - Rozwój infrastruktury OZE droga bezpieczeństwa energetycznego w Gminie Poręba- 15 000,00 zł

Wydatki bieżące zwiększono m.in. o kwotę realizowanych projektów oraz pozostałych wydatków bieżących :

-Edukacja włączająca w SP2”- 19 750,75 zł

- Erasmus + SP2 na drodze Europejskiego Rozwoju- 52 479 ,74 zł

- Korpus Wsparcia Seniorów – 2000,00

- Rozwój infrastruktury OZE droga bezpieczeństwa energetycznego w Gminie Poręba- 15 000,00 zł

- Dopłaty do spółki MPWiK w zakresie pozostałej gospodarki odpadami – 100 000,00

- Sporządzenie gminnego planu ogólnego dla Miasta Poręba- 55 000,00 zł

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 779 019,82 zł, zostanie sfinansowany w następujący sposób:
 - z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (środki z realizacji programu Edukacja włączająca w SP2 229 371,08 , środki z realizacji programu Erasmus+ 52 479,74 ,środki z realizacji programu Nauka dla Przedszkolaka 225 568,51 ; środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa 1 169 869,00) – kwota 1 677 288,33 zł
 - 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 – kwota 101 731,49 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	60 814 931,91	-3 976 522,01	56 838 409,90
Dochody bieżące	47 672 246,39	+221 477,99	47 893 724,38
Dotacje bieżące	3 490 689,51	+221 477,99	3 712 167,50
Dochody majątkowe	13 142 685,52	-4 198 000,00	8 944 685,52
Wydatki ogółem	60 524 553,16	-1 907 123,44	58 617 429,72
Wydatki bieżące	48 075 600,27	+447 707,56	48 523 307,83
Wynagrodzenia i pochodne	21 288 311,00	+193 376,51	21 481 687,51
Pozostałe wydatki bieżące	26 180 153,55	+254 331,05	26 434 484,60
Wydatki majątkowe	12 448 952,89	-2 354 831,00	10 094 121,89
Wynik budżetu	290 378,75	-2 069 398,57	-1 779 019,82

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]
2026	0,00	+4 198 000,00	4 198 000,00

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]
2026	609 073,00	+4 198 000,00	4 807 073,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Poręba:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 069 398,57 zł i po zmianach wynoszą 2 279 019,82 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	209 621,25	+2 069 398,57	2 279 019,82
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	209 621,25	+1 467 667,08	1 677 288,33
Wolne środki	0,00	+601 731,49	601 731,49

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Poręba

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 2025-2031 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)
2025	2,28%	11,75%	TAK	12,12%	TAK
2026	2,12%	10,10%	TAK	10,47%	TAK
2027	1,98%	9,25%	TAK	9,62%	TAK
2028	1,91%	7,76%	TAK	8,13%	TAK
2029	1,85%	4,85%	TAK	5,23%	TAK
2030	1,86%	3,85%	TAK	4,22%	TAK
2031	1,75%	4,17%	TAK	4,55%	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 30.09.2024 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Edukacja Włączająca w Szkole podstawowej nr 2 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 1. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 19 750,75 zł;
 2. zmniejszono limit zobowiązań na realizację zadania o kwotę 109 000,00 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w ulicy Roździeńskiego, Wiejskiej i Wojska Polskiego w Porębie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 3. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 542 700,00 zł;
 4. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 4 350 600,00 zł;
 5. limit zobowiązań na realizację zadania zmniejszono do kwoty 407 000,00 zł;
 6. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

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]
2025	294 471,25	+19 750,75	314 222,00

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]
2025	9 444 700,00	-3 542 700,00	5 902 000,00
2026	0,00	+4 350 600,00	4 350 600,00

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.