

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Poręba:

1. Dochody ogółem zwiększono o 173 029,60 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 173 029,60 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie. Dochody bieżące zwiększono m.in. o kwotę :

- 88 191,00 zł pismem Ministra Finansów z dnia 12 marca 2025 z uwzględnieniem w dochodach bieżących skutków wzrostu średnich wynagrodzeń nauczycieli ,

- 20 500,00 zwrot nienależnie pobranych świadczeń przez podopiecznych MOPS

Pozostałe dochody bieżące wprowadzono do budżetu Miasta Poręba ,Zarządzeniem Burmistrza na podstawie decyzji Wojewody Śląskiego .

2. Wydatki ogółem zwiększono o 372 029,60 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 322 029,60 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 50 000,00 zł.

Wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 50 000,00 na rozbudowę monitoringu miejskiego. Pozostałe wydatki bieżące zwiększono m.in. o kwotę

- 58 000,00 z przeznaczeniem na remont archiwum UM,

- 21 000,00 z przeznaczeniem na zakup i montaż garażu dwustanowiskowego na cele magazynowania sprzętu i narzędzi należących do UM

- 88 191,00 na wynagrodzenia nauczycieli w SP1, SP2 i PM

- 20 500,00 z przeznaczeniem na zwrot nienależnie pobranych świadczeń przez podopiecznych MOPS do Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 978 019,82 zł.

Deficyt zostanie sfinansowany 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
- 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 300 731,49

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	56 838 409,90	+173 029,60	57 011 439,50
Dochody bieżące	47 893 724,38	+173 029,60	48 066 753,98
Subwencja ogólna	0,00	+88 191,00	88 191,00
Dotacje bieżące	3 712 167,50	+64 338,60	3 776 506,10
Pozostałe	17 401 737,52	+20 500,00	17 422 237,52
Wydatki ogółem	58 617 429,72	+372 029,60	58 989 459,32
Wydatki bieżące	48 523 307,83	+322 029,60	48 845 337,43
Wynagrodzenia i pochodne	21 481 687,51	+124 950,82	21 606 638,33
Pozostałe wydatki bieżące	26 434 484,60	+197 078,78	26 631 563,38
Wydatki majątkowe	10 094 121,89	+50 000,00	10 144 121,89
Wynik budżetu	-1 779 019,82	-199 000,00	-1 978 019,82

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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 199 000,00 zł i po zmianach wynoszą 2 478 019,82 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 279 019,82	+199 000,00	2 478 019,82
Wolne środki	601 731,49	+199 000,00	800 731,49

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”.

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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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.

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	2,27%	11,75%	TAK	12,12%	TAK
2026	2,12%	10,05%	TAK	10,42%	TAK
2027	1,98%	9,20%	TAK	9,57%	TAK
2028	1,91%	7,71%	TAK	8,08%	TAK
2029	1,85%	4,81%	TAK	5,18%	TAK
2030	1,86%	3,80%	TAK	4,18%	TAK
2031	1,75%	4,13%	TAK	4,50%	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.

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.