

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Poręba:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 239 275,68 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 907 892,60 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 331 383,08 zł.

Dochody majątkowe zwiększono o kwotę:

- 171 411,13 zł - środki z UE na zadanie „Poprawa efektywności energetycznej Szkoły Podstawowej nr 2 i Przedszkola miejskiego nr 1 w Porębie „

- 159 971,95 zł – środki z UE na zadanie „ Montaż instalacji OZE na budynkach OPS Poręba i SPZOZ”

Dochody bieżące zwiększono m.in. o kwotę:

- 862 473,60 zł- środki z UE i BP na zadanie „ Nowa Era Edukacji w Gminie Poręba”

Pozostałe dochody bieżące to dotacje na zadania „zlecone”- wprowadzono do budżetu Zarządzeniem Burmistrza na mocy decyzji Wojewody Śląskiego oraz informacji z Krajowego Biura Wyborczego w Katowicach

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 345 275,62 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 893 413,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 451 862,62 zł.

Wydatki majątkowe zwiększono o kwotę:

- 5000,00 – wpłata na Wojewódzki Fundusz wsparcia PSP na zakup dronu do działań ratowniczych

-201 660,14- na zadanie „ Poprawa efektywności energetycznej Szkoły Podstawowej nr 2 i Przedszkola miejskiego nr 1 w Porębie „

- 57 000,00 – na zakup sprzętu interaktywnego dla SP1 i SP2 w ramach projektu „ Nowa era edukacji w Gminie Poręba”

- 188 202,48 na zadanie „ Montaż instalacji OZE na budynkach OPS Poręba i SPZOZ”

Wydatki bieżące zwiększono m.in. o kwotę:

- 833 194,00 – na realizację projektu w SP1 i SP2 „Nowa Era Edukacji w Gminie Poręba”

Pozostałe wydatki bieżące wprowadzono do budżetu Zarządzeniem Burmistrza na mocy decyzji Wojewody Śląskiego oraz informacji z Krajowego Biura Wyborczego w Katowicach na realizację zadań „ zleconych”.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 394 414,76 zł. Deficyt 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 717 126,43 zł.

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	57 193 943,03	+1 239 275,68	58 433 218,71
Dochody bieżące	48 249 257,51	+907 892,60	49 157 150,11
Dotacje bieżące	3 959 009,63	+907 892,60	4 866 902,23
Dochody majątkowe	8 944 685,52	+331 383,08	9 276 068,60
Wydatki ogółem	59 482 357,85	+1 345 275,62	60 827 633,47
Wydatki bieżące	49 201 335,96	+893 413,00	50 094 748,96
Wynagrodzenia i pochodne	21 584 139,05	+38 744,81	21 622 883,86
Pozostałe wydatki bieżące	27 010 061,19	+854 668,19	27 864 729,38
Wydatki majątkowe	10 281 021,89	+451 862,62	10 732 884,51
Wynik budżetu	-2 288 414,82	-105 999,94	-2 394 414,76

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 105 999,94 zł i po zmianach wynoszą 2 894 414,76 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	2 788 414,82	+105 999,94	2 894 414,76
Wolne środki	1 111 126,49	+105 999,94	1 217 126,43

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
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%	9,97%	TAK	10,34%	TAK
2027	1,98%	9,12%	TAK	9,49%	TAK
2028	1,91%	7,63%	TAK	8,00%	TAK
2029	1,85%	4,72%	TAK	5,10%	TAK
2030	1,86%	3,72%	TAK	4,09%	TAK
2031	1,75%	4,04%	TAK	4,42%	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.