

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poniec na lata 2025-2043.

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr IX/...../2025 z dnia 05.02.2025 r. mają na celu ujednolicenie WPF na lata 2025-2043 z budżetem gminy w zakresie roku 2025.,

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 05 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

godnie ze zmianami w budżecie na dzień 5 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 279 008,75 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 81 339,04 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 197 669,71 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 98 719,71 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 98 719,71 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 315 370,71 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	55 904 918,99	-279 008,75	55 625 910,24
Dochody bieżące	43 177 238,75	-81 339,04	43 095 899,71
Dotacje bieżące	3 684 598,16	-81 339,04	3 603 259,12
Dochody majątkowe	12 727 680,24	-197 669,71	12 530 010,53
Wydatki ogółem	55 211 819,82	+98 719,71	55 310 539,53
Wydatki bieżące	41 144 753,89	+98 719,71	41 243 473,60
Wynagrodzenia i pochodne	21 143 540,84	+5 292,00	21 148 832,84
Pozostałe wydatki bieżące	19 741 213,05	+93 427,71	19 834 640,76
Wynik budżetu	693 099,17	-377 728,46	315 370,71

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 377 728,46 zł i po zmianach wynoszą 377 728,46 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	0,00	+377 728,46	377 728,46
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+377 728,46	377 728,46

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

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Poniec

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	693 099,17
2026	729 210,28
2027	729 210,28
2028	729 210,28
2029	729 210,28
2030	729 210,28
2031	729 210,28
2032	756 666,54
2033	339 210,28
2034	339 210,28
2035	339 210,28
2036	339 210,28
2037	339 210,28
2038	339 210,28
2039	339 210,28
2040	339 210,28
2041	339 210,28
2042	339 210,45
2043	36 111,19

Źródło: Opracowanie własne.

Uzupełniając należy wskazać, że Gmina Pnec nie zaciągnęła zobowiązania dłużnego w 2024 roku, co zostanie odzwierciedlone w sprawozdaniu RB-NDS za IV kwartał 2024 roku.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec na lata 2025-2043 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)
2025	2,41%	14,70%	TAK	14,49%	TAK
2026	2,34%	13,10%	TAK	12,89%	TAK
2027	2,23%	12,09%	TAK	11,88%	TAK
2028	2,13%	10,18%	TAK	9,96%	TAK
2029	2,03%	7,44%	TAK	7,22%	TAK
2030	1,94%	5,74%	TAK	5,52%	TAK
2031	1,85%	5,91%	TAK	5,70%	TAK
2032	1,82%	5,71%	TAK	5,71%	TAK
2033	0,90%	5,71%	TAK	5,71%	TAK
2034	0,86%	5,75%	TAK	5,75%	TAK
2035	0,81%	5,77%	TAK	5,77%	TAK

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)
2036	0,77%	5,81%	TAK	5,81%	TAK
2037	0,74%	5,81%	TAK	5,81%	TAK
2038	0,70%	5,82%	TAK	5,82%	TAK
2039	0,66%	5,84%	TAK	5,84%	TAK
2040	0,63%	5,86%	TAK	5,86%	TAK
2041	0,60%	5,89%	TAK	5,89%	TAK
2042	0,56%	5,93%	TAK	5,93%	TAK
2043	0,06%	5,98%	TAK	5,98%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Poniec 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 kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poniec 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. Razem możemy więcej-program rozwoju usług społecznych w Gminie Poniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 1. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 73 443,22 zł.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 894 485,00	+73 443,22	1 967 928,22

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.