

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr XI/.../2025 z dnia 28.05.2025 r., Uchwałą nr XI/87/2025 z dnia 30.04.2025 r., Uchwałą nr X/78/2025 z dnia 28.03.2025 r nr IX/72/2025 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 28.03. 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 100 409,40 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 100 409,40 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 226 464,56 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 141 000,79 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 85 463,77 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 189 315,55 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	58 484 720,25	+100 409,40	58 585 129,65
Dochody bieżące	45 030 945,08	+100 409,40	45 131 354,48
Dotacje bieżące	5 401 793,49	+100 409,40	5 502 202,89
Wydatki ogółem	58 169 349,54	+226 464,56	58 395 814,10
Wydatki bieżące	43 113 483,74	+141 000,79	43 254 484,53
Wynagrodzenia i pochodne	21 266 106,60	+19 153,00	21 285 259,60
Pozostałe wydatki bieżące	21 587 377,14	+121 847,79	21 709 224,93
Wydatki majątkowe	15 055 865,80	+85 463,77	15 141 329,57
Wynik budżetu	315 370,71	-126 055,16	189 315,55

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 126 055,16 zł i po zmianach wynoszą 503 783,62 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	377 728,46	+126 055,16	503 783,62
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	377 728,46	+126 055,16	503 783,62

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”.

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.

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.

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	14,55%	TAK
2026	2,34%	13,11%	TAK	12,95%	TAK
2027	2,23%	12,10%	TAK	11,95%	TAK
2028	2,13%	10,18%	TAK	10,03%	TAK
2029	2,03%	7,44%	TAK	7,29%	TAK
2030	1,94%	5,74%	TAK	5,59%	TAK
2031	1,85%	5,92%	TAK	5,77%	TAK
2032	1,82%	5,72%	TAK	5,72%	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 dane z wykonania budżetu.

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 innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Dowozy uczniów do szkół – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 1. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 700 000,00 zł;
 2. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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.