

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr XV/...../2025 z dnia 09.10.2025 Uchwałą nr XIV/117/2025 z dnia 27.08.2025 r, Uchwałą nr XIII/106/2025 z dnia 25.06.2025 r, Uchwałą nr XII/98/2025 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. , Zarządzeniem Burmistrza Ponieca nr 137/2025 z dnia 30.06.2025, Zarządzeniem Burmistrza Ponieca nr 115/2025 z dnia 14.05.2025 mają na celu ujednolicenie WPF na lata 2025-2043 z budżetem gminy w zakresie roku 2025.,

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 9 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 829 686,80 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 689 686,80 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 140 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 829 686,80 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 881 286,80 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 51 600,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	59 362 840,66	+829 686,80	60 192 527,46
Dochody bieżące	45 869 309,96	+689 686,80	46 558 996,76
Dotacje bieżące	6 090 158,37	+689 686,80	6 779 845,17
Dochody majątkowe	13 493 530,70	+140 000,00	13 633 530,70
Wydatki ogółem	59 173 525,11	+829 686,80	60 003 211,91
Wydatki bieżące	43 830 673,92	+881 286,80	44 711 960,72
Wynagrodzenia i pochodne	21 112 343,73	+58 271,74	21 170 615,47
Pozostałe wydatki bieżące	22 458 330,19	+823 015,06	23 281 345,25
Wydatki majątkowe	15 342 851,19	-51 600,00	15 291 251,19

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+1 476 300,00	1 476 300,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 305 131,72	+1 476 300,00	2 781 431,72

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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 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	2,40%	14,70%	TAK	14,55%	TAK
2026	2,34%	13,09%	TAK	12,94%	TAK
2027	2,23%	12,09%	TAK	11,93%	TAK
2028	2,13%	10,17%	TAK	10,02%	TAK
2029	2,03%	7,43%	TAK	7,28%	TAK
2030	1,94%	5,73%	TAK	5,58%	TAK
2031	1,85%	5,90%	TAK	5,75%	TAK
2032	1,82%	5,70%	TAK	5,70%	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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Poniec – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 771 560,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 771 560,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Poniecu.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Dokumentacja projektowa dla przebudowy ul. Polnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 135 300,00 zł;
 2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 135 300,00 zł;
 3. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 2. Opracowanie Planu ogólnego dla Gminy Poniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 4. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 80 000,00 zł;
 5. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 80 000,00 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 706 942,13	-215 300,00	2 491 642,13
2026	1 155 664,93	+215 300,00	1 370 964,93

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+1 771 560,00	1 771 560,00

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.