

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr XVII/...../2025 z dnia 29.10.2025, Uchwałą nr XV/121/2025 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 177/2025 z dnia 29.09.2025r., 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.,

godnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 121 715,05 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 111 715,05 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 990 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 121 715,05 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 029 115,05 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 907 400,00 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]      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>60 192 527,46</b> | <b>+121 715,05</b>   | <b>60 314 242,51</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>46 558 996,76</b> | <b>+1 111 715,05</b> | <b>47 670 711,81</b> |
| Dotacje bieżące           | 6 779 845,17         | +886 041,48          | 7 665 886,65         |
| Pozostałe                 | 12 138 204,00        | +225 673,57          | 12 363 877,57        |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>13 633 530,70</b> | <b>-990 000,00</b>   | <b>12 643 530,70</b> |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>60 003 211,91</b> | <b>+121 715,05</b>   | <b>60 124 926,96</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>44 711 960,72</b> | <b>+1 029 115,05</b> | <b>45 741 075,77</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 21 170 615,47        | +313 864,24          | 21 484 479,71        |
| Pozostałe wydatki bieżące | 23 281 345,25        | +715 250,81          | 23 996 596,06        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>15 291 251,19</b> | <b>-907 400,00</b>   | <b>14 383 851,19</b> |

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 | 1 476 300,00      | +990 000,00 | 2 466 300,00    |

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 | 2 781 431,72      | +990 000,00 | 3 771 431,72    |

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 | 2,38%                                              | 14,70%                                                   | TAK                                                              | 14,55%                                       | TAK                                                   |
| 2026 | 2,34%                                              | 13,12%                                                   | TAK                                                              | 12,96%                                       | TAK                                                   |
| 2027 | 2,23%                                              | 12,11%                                                   | TAK                                                              | 11,96%                                       | TAK                                                   |
| 2028 | 2,13%                                              | 10,19%                                                   | TAK                                                              | 10,04%                                       | TAK                                                   |
| 2029 | 2,03%                                              | 7,45%                                                    | TAK                                                              | 7,30%                                        | TAK                                                   |
| 2030 | 1,94%                                              | 5,75%                                                    | TAK                                                              | 5,60%                                        | TAK                                                   |
| 2031 | 1,85%                                              | 5,93%                                                    | TAK                                                              | 5,78%                                        | TAK                                                   |
| 2032 | 1,82%                                              | 5,73%                                                    | TAK                                                              | 5,73%                                        | TAK                                                   |
| 2033 | 0,90%                                              | 5,71%                                                    | TAK                                                              | 5,71%                                        | TAK                                                   |
| 2034 | 0,86%                                              | 5,75%                                                    | TAK                                                              | 5,75%                                        | 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) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 2035 | 0,81%                                              | 5,77%                                                    | TAK                                                              | 5,77%                                        | TAK                                                   |
| 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. Adaptacja byłej hydroforni w Dzieczynie na remizę – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Poniecu.
2. Budowa remizy strażackiej w Łęce Wielkiej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 157 600,00 zł, w tym w 2025 r. – 7 600,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 7 600,00 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. Program "Ciepłe Mieszkanie"-dofinansowanie wymiany/likwidacji źródeł ciepła – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 500 000,00 zł;
    2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 500 000,00 zł;
    3. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
  2. Dotacja celowa dla Parafii Poniec-Rządowy Program Odbudowy Zabytków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    4. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 490 000,00 zł;
    5. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 490 000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| <b>Rok</b> | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2025       | 12 469 013,61            | -932 400,00        | 11 536 613,61          |
| 2026       | 1 771 560,00             | +1 190 000,00      | 2 961 560,00           |

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.