

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr XVII/.../2025 z dnia 28.11.2025, Uchwałą nr XVI/132/2025 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 Zarządzeniem Burmistrza Ponieca nr 196/2025 z dnia 14.11.2025 mają na celu ujednolicenie WPF na lata 2025-2043 z budżetem gminy w zakresie roku 2025.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 244 680,71 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 254 760,71 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 10 080,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 244 680,71 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 259 814,71 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 15 134,00 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	60 314 242,51	+244 680,71	60 558 923,22
Dochody bieżące	47 670 711,81	+254 760,71	47 925 472,52
Dotacje bieżące	7 665 886,65	+154 760,71	7 820 647,36
Pozostałe	12 363 877,57	+100 000,00	12 463 877,57
Dochody majątkowe	12 643 530,70	-10 080,00	12 633 450,70
Wydatki ogółem	60 124 926,96	+244 680,71	60 369 607,67
Wydatki bieżące	45 741 075,77	+259 814,71	46 000 890,48
Wynagrodzenia i pochodne	21 484 479,71	+244 934,59	21 729 414,30
Pozostałe wydatki bieżące	23 996 596,06	+14 880,12	24 011 476,18
Wydatki majątkowe	14 383 851,19	-15 134,00	14 368 717,19

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	44 669 037,00	+874 358,05	45 543 395,05
2027	46 053 778,00	+855 919,00	46 909 697,00
2028	47 343 284,00	+926 795,00	48 270 079,00
2029	48 668 896,00	+952 745,00	49 621 641,00
2030	49 885 618,00	+1 075 808,00	50 961 426,00
2031	51 132 758,00	+1 102 704,00	52 235 462,00
2032	52 411 077,00	+1 130 272,00	53 541 349,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2033	53 721 354,00	+1 158 528,00	54 879 882,00
2034	55 064 388,00	+1 187 491,00	56 251 879,00
2035	56 440 998,00	+1 217 178,00	57 658 176,00
2036	57 852 023,00	+1 247 606,00	59 099 629,00
2037	59 298 323,00	+1 278 796,00	60 577 119,00
2038	60 780 781,00	+1 310 766,00	62 091 547,00
2039	62 300 300,00	+1 343 536,00	63 643 836,00
2040	63 857 807,00	+1 377 126,00	65 234 933,00
2041	65 454 252,00	+1 085 380,00	66 539 632,00
2042	67 090 608,00	+779 816,00	67 870 424,00
2043	68 767 873,00	+459 959,00	69 227 832,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 466 300,00	+1 129 861,80	3 596 161,80

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	42 634 695,00	+943 009,53	43 577 704,53
2027	43 894 519,00	+912 531,00	44 807 050,00
2028	45 127 155,00	+1 152 134,00	46 279 289,00
2029	46 243 784,00	+1 504 554,00	47 748 338,00
2030	47 389 090,00	+1 636 905,00	49 025 995,00
2031	48 557 634,00	+1 755 379,00	50 313 013,00
2032	49 749 415,00	+1 858 440,00	51 607 855,00
2033	50 975 359,00	+1 929 769,00	52 905 128,00
2034	52 229 858,00	+1 998 825,00	54 228 683,00
2035	53 515 824,00	+2 058 505,00	55 574 329,00
2036	54 827 064,00	+2 106 032,00	56 933 096,00
2037	56 171 011,00	+2 124 127,00	58 295 138,00
2038	57 541 157,00	+2 114 836,00	59 655 993,00
2039	58 937 796,00	+2 069 941,00	61 007 737,00
2040	60 368 900,00	+1 999 135,00	62 368 035,00
2041	61 827 451,00	+1 898 775,00	63 726 226,00
2042	63 321 801,00	+1 759 269,00	65 081 070,00
2043	64 857 394,00	+1 602 713,00	66 460 107,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 771 431,72	+1 061 210,32	4 832 642,04
2027	1 430 048,72	-56 612,00	1 373 436,72
2028	1 486 918,72	-225 339,00	1 261 579,72
2029	1 695 901,72	-551 809,00	1 144 092,72
2030	1 767 317,72	-561 097,00	1 206 220,72

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	1 845 913,72	-652 675,00	1 193 238,72
2032	1 904 995,46	-728 168,00	1 176 827,46
2033	2 406 784,72	-771 241,00	1 635 543,72
2034	2 495 319,72	-811 334,00	1 683 985,72
2035	2 585 963,72	-841 327,00	1 744 636,72
2036	2 685 748,72	-858 426,00	1 827 322,72
2037	2 788 101,72	-845 331,00	1 942 770,72
2038	2 900 413,72	-804 070,00	2 096 343,72
2039	3 023 293,72	-726 405,00	2 296 888,72
2040	3 149 696,72	-622 009,00	2 527 687,72
2041	3 287 590,72	-813 395,00	2 474 195,72
2042	3 429 596,55	-979 453,00	2 450 143,55
2043	3 874 367,81	-1 142 754,00	2 731 613,81

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	228 870,00	-38 870,00	190 000,00
2027	210 397,00	-	210 397,00
2028	191 924,00	-	191 924,00
2029	173 452,00	-	173 452,00
2030	154 979,00	-	154 979,00
2031	136 507,00	-	136 507,00
2032	117 760,00	-	117 760,00
2033	102 913,00	-	102 913,00
2034	92 240,00	-	92 240,00
2035	81 568,00	-	81 568,00
2036	70 895,00	-	70 895,00
2037	60 222,00	-	60 222,00
2038	49 550,00	-	49 550,00
2039	38 877,00	-	38 877,00
2040	28 205,00	-	28 205,00
2041	17 532,00	-	17 532,00
2042	6 860,00	+1,00	6 861,00

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]
-----	-------------------------------

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	2,19%	13,11%	TAK	12,96%	TAK
2027	2,18%	12,05%	TAK	11,89%	TAK
2028	2,07%	10,09%	TAK	9,94%	TAK
2029	1,98%	7,26%	TAK	7,11%	TAK
2030	1,88%	5,37%	TAK	5,21%	TAK
2031	1,80%	5,35%	TAK	5,19%	TAK
2032	1,77%	4,93%	TAK	4,93%	TAK
2033	0,87%	4,68%	TAK	4,68%	TAK
2034	0,83%	4,54%	TAK	4,54%	TAK
2035	0,79%	4,35%	TAK	4,35%	TAK
2036	0,75%	4,23%	TAK	4,23%	TAK
2037	0,72%	4,18%	TAK	4,18%	TAK
2038	0,68%	4,15%	TAK	4,15%	TAK
2039	0,65%	4,16%	TAK	4,16%	TAK
2040	0,61%	4,21%	TAK	4,21%	TAK
2041	0,58%	4,31%	TAK	4,31%	TAK
2042	0,55%	4,39%	TAK	4,39%	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)
2043	0,06%	4,45%	TAK	4,45%	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. Wymiana pokrycia dachu i stolarki okiennej drzwiowej w świetlicy wiejskiej w Łęce Małej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 199 921,80 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 199 921,80 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Poniecu.
2. Wykonanie elewacji zewnętrznej świetlicy w Szurkowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 300 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Poniecu.
3. Wymiana pokrycia dachu i stolarki okiennej drzwiowej w świetlicy wiejskiej w Łęce Małej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 76 512,01 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 76 512,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Poniecu.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 12 169,28 zł;
 - 2) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 12 169,28 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 776,72 zł;
 - 2) Dotacja celowa dla Parafii Poniec-Rządowy Program Odbudowy Zabytków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 490 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 490 000,00 zł;
 - 3) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 776,72 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 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	2 491 642,13	-12 946,00	2 478 696,13

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]
2025	11 536 613,61	-477 054,00	11 059 559,61
2026	2 961 560,00	+1 066 433,81	4 027 993,81

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.