

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poniec na lata 2026-2043.

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr XIX/...../2026 z dnia 04.02.2026 r., mają na celu ujednolicenie WPF na lata 2025-2043 z budżetem gminy w zakresie roku 2026.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 4 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 10 210,80 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 10 210,80 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 250 118,83 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 216 644,28 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 33 474,55 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 489 302,25 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	49 139 556,85	+10 210,80	49 149 767,65
Dochody bieżące	45 543 395,05	+10 210,80	45 553 605,85
Dotacje bieżące	3 608 837,05	+10 210,80	3 619 047,85
Wydatki ogółem	48 410 346,57	+250 118,83	48 660 465,40
Wydatki bieżące	43 577 704,53	+216 644,28	43 794 348,81
Wynagrodzenia i pochodne	22 549 228,19	+256 726,57	22 805 954,76
Pozostałe wydatki bieżące	20 838 476,34	-40 082,29	20 798 394,05
Wydatki majątkowe	4 832 642,04	+33 474,55	4 866 116,59
Wynik budżetu	729 210,28	-239 908,03	489 302,25

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 239 908,03 zł i po zmianach wynoszą 239 908,03 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	0,00	+239 908,03	239 908,03
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+239 908,03	239 908,03

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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]
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 2026-2043 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)
2026	2,19%	13,61%	TAK	13,83%	TAK
2027	2,18%	12,55%	TAK	12,77%	TAK
2028	2,07%	10,59%	TAK	10,82%	TAK
2029	1,98%	7,76%	TAK	7,98%	TAK
2030	1,88%	5,87%	TAK	6,09%	TAK
2031	1,80%	5,85%	TAK	6,07%	TAK
2032	1,77%	5,58%	TAK	5,80%	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

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)
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
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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poniec obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 580,00 zł, w tym w 2026 r. – 6 580,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 580,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Poniecu.
2. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 31 466,54 zł, w tym w 2026 r. – 31 466,54 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 31 466,54 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Poniecu.
3. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 420,00 zł, w tym w 2026 r. – 420,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 420,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Poniecu.
4. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 008,01 zł, w tym w 2026 r. – 2 008,01 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 008,01 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. Aktywna Integracja w Gminie Poniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 1. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 201 861,49 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Poniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 2. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 295 260,00 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]
2026	1 370 964,93	+208 861,49	1 579 826,42

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	4 027 993,81	-261 785,45	3 766 208,36

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.