

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr XIX/156/2026 z dnia 04.02.2026 r., mają na celu ujednoczenie WPF na lata 2025-2043 z budżetem gminy w zakresie roku 2026.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 518 821,97 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 518 821,97 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 595 296,18 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 595 296,18 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 412 828,04 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	49 149 767,65	+518 821,97	49 668 589,62
Dochody bieżące	45 553 605,85	+518 821,97	46 072 427,82
Dotacje bieżące	3 619 047,85	+518 547,28	4 137 595,13
Pozostałe	11 962 359,00	+274,69	11 962 633,69
Wydatki ogółem	48 660 465,40	+595 296,18	49 255 761,58
Wydatki bieżące	43 794 348,81	+595 296,18	44 389 644,99
Wynagrodzenia i pochodne	22 805 954,76	+25 664,50	22 831 619,26
Pozostałe wydatki bieżące	20 798 394,05	+569 631,68	21 368 025,73
Wynik budżetu	489 302,25	-76 474,21	412 828,04

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 76 474,21 zł i po zmianach wynoszą 316 382,24 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	239 908,03	+76 474,21	316 382,24
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	239 908,03	+76 474,21	316 382,24

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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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	13,91%	TAK
2027	2,18%	12,52%	TAK	12,82%	TAK
2028	2,07%	10,57%	TAK	10,87%	TAK
2029	1,98%	7,73%	TAK	8,03%	TAK
2030	1,88%	5,84%	TAK	6,14%	TAK
2031	1,80%	5,82%	TAK	6,12%	TAK
2032	1,77%	5,55%	TAK	5,85%	TAK
2033	0,87%	4,66%	TAK	4,66%	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
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 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. Kompleksowy program rozwojowy Szkoły Podstawowej im. ppłk. dr. Bernarda Śliwińskiego w Poniecu – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 391 545,82 zł, w tym w 2026 r. – 373 904,45 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 373 904,45 zł. Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA IM. PODPUŁKOWNIKA DOKTORA BERNARDA ŚLIWIŃSKIEGO 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.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 25 000,00 zł;
 - 2) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 22 892,76 zł;
 - 3) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 522 707,19 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. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 461,24 zł;
 - 2) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 33 364,28 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 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 579 826,42	+398 904,45	1 978 730,87
2027	69 523,00	+17 641,37	87 164,37

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.