

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr XXI/.../2026 z dnia 29.04.2026 r Uchwałą nr XX/167/2026 z dnia 26.03.2026 r 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 29 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 007 249,54 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 007 249,54 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 617 249,54 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 995 249,54 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 622 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 197 171,96 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	49 668 589,62	+1 007 249,54	50 675 839,16
Dochody bieżące	46 072 427,82	+1 007 249,54	47 079 677,36
Dotacje bieżące	4 137 869,82	+980 249,54	5 118 119,36
Pozostałe	11 962 359,00	+27 000,00	11 989 359,00
Podatek od nieruchomości	7 813 700,00	+20 000,00	7 833 700,00
Wydatki ogółem	49 255 761,58	+2 617 249,54	51 873 011,12
Wydatki bieżące	44 389 644,99	+995 249,54	45 384 894,53
Wynagrodzenia i pochodne	22 831 619,26	+11 608,91	22 843 228,17
Pozostałe wydatki bieżące	21 368 025,73	+983 640,63	22 351 666,36
Wydatki majątkowe	4 866 116,59	+1 622 000,00	6 488 116,59
Wynik budżetu	412 828,04	-1 610 000,00	-1 197 171,96

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 1 610 000,00 zł i po zmianach wynoszą 1 926 382,24 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	316 382,24	+1 610 000,00	1 926 382,24
Wolne środki	0,00	+1 610 000,00	1 610 000,00

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 splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splata 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	13,91%	TAK
2027	2,18%	12,52%	TAK	12,82%	TAK
2028	2,07%	10,57%	TAK	10,87%	TAK
2029	1,98%	7,74%	TAK	8,04%	TAK
2030	1,88%	5,84%	TAK	6,14%	TAK
2031	1,80%	5,83%	TAK	6,13%	TAK
2032	1,77%	5,56%	TAK	5,86%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Kompleksowy program rozwojowy Szkoły Podstawowej im. ppłk. dr. Bernarda Śliwińskiego w Poniecu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 17 641,37 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Dowozy uczniów do szkół – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 743 000,00 zł;
 - 2) Adaptacja byłej hydroforni w Dzieżczynie na remizę – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 120 000,00 zł;
 - 3) Wykonanie elewacji zewnętrznej świetlicy w Szurkowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 55 000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 766 208,36	+65 000,00	3 831 208,36

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.