

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą nr X/78/2025 z dnia 28.03.2025 r. nr IX/72/2025 z dnia 05.02.2025 r. mają na celu ujednolicenie WPF na lata 2025-2043 z budżetem gminy w zakresie roku 2025.,
Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28.03. 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

godnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 259 722,08 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 011 145,70 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 248 576,38 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 259 722,08 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 006 110,47 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 253 611,61 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	55 625 910,24	+1 259 722,08	56 885 632,32
Dochody bieżące	43 095 899,71	+1 011 145,70	44 107 045,41
Subwencja ogólna	5 750 892,62	+136 511,00	5 887 403,62
Dotacje bieżące	3 603 259,12	+874 634,70	4 477 893,82
Dochody majątkowe	12 530 010,53	+248 576,38	12 778 586,91
Wydatki ogółem	55 310 539,53	+1 259 722,08	56 570 261,61
Wydatki bieżące	41 243 473,60	+1 006 110,47	42 249 584,07
Wynagrodzenia i pochodne	21 148 832,84	+95 768,76	21 244 601,60
Pozostałe wydatki bieżące	19 834 640,76	+910 341,71	20 744 982,47
Wydatki majątkowe	14 067 065,93	+253 611,61	14 320 677,54

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

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”.

Splata zaciągniętych i planowanych 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	2,41%	14,70%	TAK	14,55%	TAK
2026	2,34%	13,10%	TAK	12,95%	TAK
2027	2,23%	12,09%	TAK	11,94%	TAK
2028	2,13%	10,18%	TAK	10,02%	TAK
2029	2,03%	7,44%	TAK	7,28%	TAK
2030	1,94%	5,74%	TAK	5,58%	TAK
2031	1,85%	5,91%	TAK	5,76%	TAK
2032	1,82%	5,71%	TAK	5,71%	TAK
2033	0,90%	5,71%	TAK	5,71%	TAK
2034	0,86%	5,75%	TAK	5,75%	TAK
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

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%	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. Aktywna Integracja w Gminie Poniec – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 847 824,84 zł, w tym w 2025 r. – 724 013,91 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 847 824,84 zł. Jednostką realizującą jest OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ, PONIEC.

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. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 152 907,07 zł;
 2. Przebudowa drogi powiatowej nr 4906P – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 2. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 704,54 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	1 967 928,22	+724 013,91	2 691 942,13
2026	196 854,00	+123 810,93	320 664,93

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	12 148 632,12	+253 611,61	12 402 243,73

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.

