

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pomiechówek na lata 2026-2045

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 10 czerwca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pomiechówek:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 3 260 176,34 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 5 147 436,34 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 887 260,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 7 739 823,66 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 874 110,46 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 6 865 713,20 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -11 838 500,00 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	110 549 087,39	-3 260 176,34	107 288 911,05
Dochody bieżące	92 706 419,39	-5 147 436,34	87 558 983,05
Dotacje bieżące	6 024 459,20	+101 784,46	6 126 243,66
Pozostałe	36 065 573,19	-5 249 220,80	30 816 352,39
Dochody majątkowe	17 842 668,00	+1 887 260,00	19 729 928,00
Wydatki ogółem	111 387 587,39	+7 739 823,66	119 127 411,05
Wydatki bieżące	83 306 634,77	+874 110,46	84 180 745,23
Wynagrodzenia i pochodne	47 500 278,83	+566 955,00	48 067 233,83
Pozostałe wydatki bieżące	32 765 689,33	+307 155,46	33 072 844,79
Wydatki majątkowe	28 080 952,62	+6 865 713,20	34 946 665,82
Wynik budżetu	-838 500,00	-11 000 000,00	-11 838 500,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	95 437 679,00	+3 173 580,00	98 611 259,00

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]
2027	83 682 850,00	+827 516,00	84 510 366,00
2028	86 304 228,00	+857 710,00	87 161 938,00
2029	88 941 086,00	+611 145,00	89 552 231,00
2030	91 173 948,00	+674 559,00	91 848 507,00
2031	92 840 550,00	+661 443,00	93 501 993,00
2032	95 089 860,00	+641 004,00	95 730 864,00
2033	97 350 059,00	+605 101,00	97 955 160,00
2034	99 679 673,00	+554 220,00	100 233 893,00
2035	102 061 161,00	+506 829,00	102 567 990,00
2036	104 461 024,00	+462 069,00	104 923 093,00
2037	106 863 978,00	+404 768,00	107 268 746,00
2038	109 254 027,00	+360 517,00	109 614 544,00
2039	111 600 190,00	+316 834,00	111 917 024,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2040	113 965 429,00	+230 262,00	114 195 691,00
2041	116 369 164,00	+86 747,00	116 455 911,00
2042	118 788 790,00	+3 733,00	118 792 523,00
2043	121 238 705,00	+3 083,00	121 241 788,00
2044	123 689 341,00	+2 499,00	123 691 840,00
2045	126 139 127,00	+1 783,00	126 140 910,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	3 749 138,00	+188 484,00	3 937 622,00
2028	4 269 171,00	-857 710,00	3 411 461,00
2029	5 518 848,00	-361 145,00	5 157 703,00
2030	5 934 955,00	-424 559,00	5 510 396,00
2031	6 587 325,00	-598 943,00	5 988 382,00
2032	7 151 821,00	-641 004,00	6 510 817,00
2033	8 306 257,00	-605 101,00	7 701 156,00
2034	9 331 301,00	-1 554 220,00	7 777 081,00
2035	9 730 288,00	-1 506 829,00	8 223 459,00
2036	10 180 411,00	-1 462 069,00	8 718 342,00
2037	10 948 692,00	-1 504 768,00	9 443 924,00
2038	11 268 910,00	-1 360 517,00	9 908 393,00
2039	11 614 871,00	-1 316 834,00	10 298 037,00
2040	13 272 483,00	-2 130 262,00	11 142 221,00
2041	14 940 346,00	-3 086 747,00	11 853 599,00
2042	15 151 909,00	-3 733,00	15 148 176,00
2043	15 385 808,00	-3 083,00	15 382 725,00
2044	15 672 661,00	-2 499,00	15 670 162,00
2045	16 015 115,00	-1 783,00	16 013 332,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pomiechówek:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 11 000 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 11 000 000,00 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	5 346 000,00	+11 000 000,00	16 346 000,00
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 476 000,00	+11 000 000,00	15 476 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2034	2 208 000,00	+1 000 000,00	3 208 000,00
2035	2 208 000,00	+1 000 000,00	3 208 000,00
2036	2 208 000,00	+1 000 000,00	3 208 000,00
2037	1 958 000,00	+1 100 000,00	3 058 000,00
2038	2 242 000,00	+1 000 000,00	3 242 000,00
2039	2 619 000,00	+1 000 000,00	3 619 000,00
2040	1 742 000,00	+1 900 000,00	3 642 000,00
2041	250 000,00	+3 000 000,00	3 250 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 11 000 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2034-2041. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	11 000 000,00	0,00	11 000 000,00
2027	11 000 000,00	0,00	0,00	11 000 000,00
2028	11 000 000,00	0,00	0,00	11 000 000,00
2029	11 000 000,00	0,00	0,00	11 000 000,00
2030	11 000 000,00	0,00	0,00	11 000 000,00
2031	11 000 000,00	0,00	0,00	11 000 000,00
2032	11 000 000,00	0,00	0,00	11 000 000,00
2033	11 000 000,00	0,00	0,00	11 000 000,00
2034	11 000 000,00	0,00	1 000 000,00	10 000 000,00
2035	10 000 000,00	0,00	1 000 000,00	9 000 000,00
2036	9 000 000,00	0,00	1 000 000,00	8 000 000,00
2037	8 000 000,00	0,00	1 100 000,00	6 900 000,00
2038	6 900 000,00	0,00	1 000 000,00	5 900 000,00
2039	5 900 000,00	0,00	1 000 000,00	4 900 000,00
2040	4 900 000,00	0,00	1 900 000,00	3 000 000,00
2041	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Pomiechówek zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2034-2041. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pomiechówek

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	4 507 500,00	0,00	4 507 500,00
2027	3 400 000,00	0,00	3 400 000,00
2028	8 037 860,00	0,00	8 037 860,00
2029	3 400 000,00	0,00	3 400 000,00
2030	3 400 000,00	0,00	3 400 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2031	3 787 500,00	0,00	3 787 500,00
2032	3 618 140,00	0,00	3 618 140,00
2033	2 850 000,00	0,00	2 850 000,00
2034	2 208 000,00	1 000 000,00	3 208 000,00
2035	2 208 000,00	1 000 000,00	3 208 000,00
2036	2 208 000,00	1 000 000,00	3 208 000,00
2037	1 958 000,00	1 100 000,00	3 058 000,00
2038	2 242 000,00	1 000 000,00	3 242 000,00
2039	2 619 000,00	1 000 000,00	3 619 000,00
2040	1 742 000,00	1 900 000,00	3 642 000,00
2041	250 000,00	3 000 000,00	3 250 000,00
2042	250 000,00	0,00	250 000,00
2043	250 000,00	0,00	250 000,00
2044	250 000,00	0,00	250 000,00
2045	250 000,00	0,00	250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pomiechówek na lata 2026-2045 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	8,41%	14,33%	TAK	14,29%	TAK
2027	6,79%	13,52%	TAK	13,48%	TAK
2028	11,18%	12,91%	TAK	12,87%	TAK
2029	6,28%	12,00%	TAK	11,96%	TAK
2030	6,12%	11,56%	TAK	11,52%	TAK
2031	5,40%	11,65%	TAK	11,60%	TAK
2032	4,78%	11,30%	TAK	11,26%	TAK
2033	3,75%	11,75%	TAK	11,75%	TAK
2034	3,46%	12,38%	TAK	12,38%	TAK
2035	3,56%	12,26%	TAK	12,26%	TAK
2036	3,36%	11,77%	TAK	11,77%	TAK
2037	3,02%	11,72%	TAK	11,72%	TAK
2038	3,00%	11,76%	TAK	11,76%	TAK
2039	3,13%	11,75%	TAK	11,75%	TAK
2040	2,94%	11,81%	TAK	11,81%	TAK
2041	2,42%	11,92%	TAK	11,92%	TAK
2042	0,00%	12,01%	TAK	12,01%	TAK
2043	0,00%	12,09%	TAK	12,09%	TAK
2044	0,00%	12,15%	TAK	12,15%	TAK
2045	0,00%	12,20%	TAK	12,20%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Pomiechówek 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 Pomiechówek obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa drogi krajowej nr 62- ul. Warszawskiej w m. Pomiechówek – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 346 004,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 346 004,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY POMIECHÓWEK.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Sporządzenie Miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Kosewka i części Szczypiorna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 11 100,00 zł;
 - 2) Poprawa funkcjonalności infrastruktury gminnej na terenie Gminy Pomiechówek – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 3 245,20 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa układu komunikacyjnego i udrożnienie ruchu na terenie Gminy Pomiechówek - .

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	4 875 202,00	+11 100,00	4 886 302,00

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	22 840 922,80	-5 688 511,21	17 152 411,59

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.