

# UCHWAŁA NR .../.../24 Rady Gminy Poczesna

z dnia 30 grudnia 2024 r.

## zmieniająca uchwałę w sprawie **Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna na lata 2024-2032**

Na podstawie art.226,art.227,art.228, art. 230 ust. 1 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.)

### **Rada Gminy Poczesna uchwala się co następuje:**

§1. W uchwale nr 399/LVII/23 Rady Gminy Poczesna z dnia 28.12.2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna na lata 2024-2032 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 o którym mowa w § 1 uchwały otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
  - 2) przyjmuje się dodatkowe objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poczesna na lata 2024 -2032 w załączniku nr 2
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Poczesna.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej)

Załącznik nr 1 do uchwały nr *...*/24 z dnia 2024-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:										w tym:	
			z tego:										w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
2024	91 419 982,83	82 587 552,49	19 379 421,00	1 692 437,00	1 615 861,15	17 783 047,00	11 263 316,94	32 469 330,55	12 283 282,00	8 832 430,34	107 120,00	8 725 310,34		
2025	91 525 898,22	77 408 562,76	46 204 739,29	1 672 416,00	1 672 416,00	0,00	7 581 796,00	22 006 166,32	12 432 496,83	14 117 335,46	435 000,00	13 682 335,46		
2026	86 922 596,05	80 117 862,00	47 821 905,00	1 724 261,00	1 724 261,00	0,00	7 847 159,00	22 776 382,00	12 867 634,00	6 804 734,05	500 000,00	6 304 734,05		
2027	82 601 516,00	82 601 516,00	49 304 384,00	1 772 540,00	1 772 540,00	0,00	8 090 421,00	23 482 450,00	13 266 531,00	0,00	0,00	0,00		
2028	84 914 359,00	84 914 359,00	50 684 907,00	1 822 171,00	1 822 171,00	0,00	8 316 953,00	24 139 959,00	13 637 994,00	0,00	0,00	0,00		
2029	87 291 961,00	87 291 961,00	52 104 084,00	1 867 725,00	1 867 725,00	0,00	8 549 828,00	24 815 878,00	14 019 858,00	0,00	0,00	0,00		
2030	89 474 260,00	89 474 260,00	53 406 666,00	1 914 418,00	1 914 418,00	0,00	8 763 574,00	25 436 275,00	14 370 354,00	0,00	0,00	0,00		
2031	91 711 116,00	91 711 116,00	54 741 853,00	1 984 621,00	1 984 621,00	0,00	8 982 663,00	26 072 182,00	14 729 613,00	0,00	0,00	0,00		
2032	93 637 050,00	93 637 050,00	55 891 432,00	1 984 621,00	1 984 621,00	0,00	9 171 299,00	26 619 698,00	15 038 935,00	0,00	0,00	0,00		

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonującymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
									na wynagrodzenia i składowki od nich naliczane	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonta podlegające wypłacie z limitu 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x				odsetki i dyskonta podlegające wypłacie z limitu 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x
2024	90 883 363,28	81 620 176,05	35 616 454,85	0,00	0,00	531 000,00	0,00	155 663,00	0,00	9 263 187,23	9 263 187,23	354 892,49			
2025	93 161 218,20	75 395 189,55	39 460 281,98	0,00	0,00	387 494,00	0,00	105 569,00	0,00	17 766 028,65	17 766 028,65	2 989 335,46			
2026	87 642 580,05	75 625 009,00	41 354 376,00	0,00	0,00	421 250,00	0,00	24 675,00	0,00	12 017 571,05	12 017 571,05	0,00			
2027	81 910 387,98	78 355 838,00	43 142 953,00	0,00	0,00	483 418,00	0,00	0,00	0,00	3 554 549,98	3 554 549,98	0,00			
2028	83 144 359,00	80 837 206,00	44 857 885,00	0,00	0,00	381 617,00	0,00	0,00	0,00	2 307 153,00	2 307 153,00	0,00			
2029	85 550 497,00	82 813 544,00	46 057 833,00	0,00	0,00	268 064,00	0,00	0,00	0,00	2 736 953,00	2 736 953,00	0,00			
2030	87 724 280,00	84 824 225,00	47 255 337,00	0,00	0,00	169 050,00	0,00	0,00	0,00	2 900 035,00	2 900 035,00	0,00			
2031	89 961 116,00	86 870 518,00	48 448 534,00	0,00	0,00	87 150,00	0,00	0,00	0,00	3 090 598,00	3 090 598,00	0,00			
2032	92 137 050,00	88 930 754,00	49 611 299,00	0,00	0,00	26 250,00	0,00	0,00	0,00	3 206 296,00	3 206 296,00	0,00			

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
			3.1	4			4.1	4.1.1		4.2	4.2.1			
2024		536 619,55	536 619,55	2 083 380,45	1 471 128,02	0,00	0,00	462 694,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		-1 635 319,98	0,00	4 855 319,98	2 950 000,00	0,00	0,00	1 013 811,17	743 811,17	891 508,81	0,00	0,00	891 508,81	0,00
2026		-719 984,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	719 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		691 128,02	691 128,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		1 770 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		1 741 464,00	1 741 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:				
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	5.1	w tym:		
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x					inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x
2024	149 556,00	0,00	0,00	0,00	2 620 000,00	2 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 220 000,00	3 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 780 016,00	2 780 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	691 128,02	691 128,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 770 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 741 464,00	1 741 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z powyższej majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 202 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot uszeregowanych w kolejności w/w											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu, x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 752 608,02	0,00	967 376,44	1 579 628,87			
2025	x	x	x	x	0,00	8 482 608,02	0,00	2 013 373,21	3 918 693,19			
2026	x	x	x	x	0,00	9 202 592,02	0,00	4 492 853,00	4 492 853,00			
2027	x	x	x	x	0,00	8 511 464,00	0,00	4 245 678,00	4 245 678,00			
2028	x	x	x	x	0,00	6 741 464,00	0,00	4 077 153,00	4 077 153,00			
2029	x	x	x	x	0,00	5 000 000,00	0,00	4 478 417,00	4 478 417,00			
2030	x	x	x	x	0,00	3 250 000,00	0,00	4 650 035,00	4 650 035,00			
2031	x	x	x	x	0,00	1 500 000,00	0,00	4 840 598,00	4 840 598,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 706 296,00	4 706 296,00			

b) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

		Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		2,47%	2,62%				
2024	4,20%	2,47%	2,62%	13,78%	15,14%	TAK	TAK
2025	5,02%	3,68%	x	11,39%	12,75%	TAK	TAK
2026	4,40%	6,80%	x	9,01%	10,39%	TAK	TAK
2027	1,58%	6,35%	x	7,73%	9,11%	TAK	TAK
2028	2,81%	5,82%	x	5,84%	7,21%	TAK	TAK
2029	2,55%	6,03%	x	3,54%	4,91%	TAK	TAK
2030	2,38%	5,97%	x	3,13%	4,50%	TAK	TAK
2031	2,22%	5,96%	x	5,30%	5,30%	TAK	TAK
2032	1,81%	5,60%	x	5,80%	5,80%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
2024	45 000,00	45 000,00	45 000,00	739 503,00	739 503,00	255 000,00	306 702,42	306 702,42	306 702,42	306 702,42
2025	0,00	0,00	0,00	4 838 355,46	4 838 355,46	1 431 330,50	171 541,14	171 541,14	171 541,14	171 541,14
2026	0,00	0,00	0,00	6 304 734,05	6 304 734,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:		Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań związanych z powołaniem przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	bieżące	majątkowe						
Lp	94	94.1	94.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	2 488 638,13	2 488 638,13	1 267 150,59	7 882 144,88	513 670,82	7 368 474,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 596 732,95	5 596 732,95	2 189 707,99	16 778 454,09	1 237 441,14	15 541 012,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 826 734,05	0,00	0,00	8 401 134,05	4 400,00	8 396 734,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki bieżące podlegające usławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>					
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające usławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
2024	2 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 730 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	391 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Określenie nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik nr 2 do Uchwały nr .../.../24 z dnia 30 grudnia 2024r.

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna na lata 2024-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poczesna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 024 153,46 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 024 153,46 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 48 732,46 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 184 828,90 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 136 096,44 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 536 619,55 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>89 395 829,37</b>	<b>+2 024 153,46</b>	<b>91 419 982,83</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>80 563 399,03</b>	<b>+2 024 153,46</b>	<b>82 587 552,49</b>
Udział we wpływach z PIT	17 404 000,00	+1 975 421,00	19 379 421,00
Subwencja ogólna	17 758 468,00	+24 579,00	17 783 047,00
Dotacje bieżące	11 239 163,48	+24 153,46	11 263 316,94
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>90 834 630,82</b>	<b>+48 732,46</b>	<b>90 883 363,28</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>81 435 347,15</b>	<b>+184 828,90</b>	<b>81 620 176,05</b>
Wynagrodzenia i pochodne	35 339 593,59	+276 861,26	35 616 454,85
Obsługa długu	551 000,00	-20 000,00	531 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	45 544 753,56	-72 032,36	45 472 721,20
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>9 399 283,67</b>	<b>-136 096,44</b>	<b>9 263 187,23</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-1 438 801,45</b>	<b>+1 975 421,00</b>	<b>536 619,55</b>

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	3 341 176,00	+213 373,98	3 554 549,98
2028	2 071 656,57	+235 496,43	2 307 153,00
2029	2 506 953,00	+230 000,00	2 736 953,00
2030	2 670 035,00	+230 000,00	2 900 035,00
2031	2 860 598,00	+230 000,00	3 090 598,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poczesna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 975 421,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 138 870,41 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.

**Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>4 058 801,45</b>	<b>-1 975 421,00</b>	<b>2 083 380,45</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 609 998,43	-1 138 870,41	1 471 128,02
Wolne środki	836 550,59	-836 550,59	0,00

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	904 502,00	-213 373,98	691 128,02
2028	2 005 496,43	-235 496,43	1 770 000,00
2029	1 971 464,00	-230 000,00	1 741 464,00
2030	1 980 000,00	-230 000,00	1 750 000,00
2031	1 980 000,00	-230 000,00	1 750 000,00

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Poczesna**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 620 000,00	0,00	2 620 000,00

2025	3 220 000,00	0,00	3 220 000,00
2026	2 730 016,00	50 000,00	2 780 016,00
2027	520 000,00	171 128,02	691 128,02
2028	420 000,00	1 350 000,00	1 770 000,00
2029	391 464,00	1 350 000,00	1 741 464,00
2030	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00
2031	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00
2032	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poczesna na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 6. 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)
2024	4,20%	13,78%	TAK	15,14%	TAK
2025	5,02%	11,39%	TAK	12,75%	TAK
2026	4,40%	9,01%	TAK	10,39%	TAK
2027	1,58%	7,73%	TAK	9,11%	TAK
2028	2,81%	5,84%	TAK	7,21%	TAK
2029	2,55%	3,54%	TAK	4,91%	TAK
2030	2,38%	3,13%	TAK	4,50%	TAK
2031	2,22%	5,30%	TAK	5,30%	TAK
2032	1,81%	5,80%	TAK	5,80%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Poczesna spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.