

## **UCHWAŁA NR.../.../25 Rady Gminy Poczesna**

z dnia 28 stycznia 2025 r.

### **w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna na lata 2025-2032**

Na podstawie art.226-228,art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn.zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa ( Dz.U. z 2024 r poz.167 z późn.zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Poczesna na lata 2025-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Poczesna, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna na lata 2025-2032 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Poczesna do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Poczesna do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Poczesna do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Poczesna do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Poczesna, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy

wyniku budżetu Gminy Poczesna.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Poczesna.

§ 6. Traci moc Uchwała nr 399/LVII/23 Rady Gminy Poczesna z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna na lata 2024-2031 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**RADCA PRAWNY**

Wiesław Rodak  
nr wpisu OP.C-2/84



# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022-2025 realizacja 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 .../.../25  
z dnia 2025-01-28

Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	z tego:			z tego:			w tym:					
							Docho- dy ogółem x	Docho- dy bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)		pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2025	91 525 898,22	77 408 562,76	46 204 739,29	1 615 861,15	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	86 972 596,05	80 167 862,00	47 821 905,00	1 672 416,00	0,00	7 847 159,00	22 826 382,00	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	1 724 261,00	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	1 772 540,00	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	1 822 171,00	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	1 867 725,00	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	1 914 418,00	0,00	8 982 663,00	26 072 182,00	14 729 613,00	0,00	0,00	0,00							
2032	94 003 894,00	94 003 894,00	56 110 399,00	1 962 278,00	0,00	9 207 230,00	26 723 987,00	15 097 853,00	0,00	0,00	0,00							

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2008 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 868, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wisiolenia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) 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 wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) 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	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1					
								Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 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 dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 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
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1						
2025	93 161 218,20	75 461 695,55	39 460 281,98	0,00	269 000,00	0,00	0,00	0,00	17 699 522,65	17 699 522,65	2 988 335,46						
2026	87 692 580,05	75 532 615,00	41 354 376,00	0,00	328 656,00	0,00	0,00	0,00	12 159 965,05	12 159 965,05	0,00						
2027	81 981 516,00	78 269 467,00	43 142 953,00	0,00	397 047,00	0,00	0,00	0,00	3 712 045,00	3 712 045,00	0,00						
2028	83 494 359,00	80 766 060,00	44 857 885,00	0,00	310 471,00	0,00	0,00	0,00	2 728 299,00	2 728 299,00	0,00						
2029	86 900 497,00	82 762 794,00	46 057 833,00	0,00	217 314,00	0,00	0,00	0,00	3 137 703,00	3 137 703,00	0,00						
2030	88 074 260,00	84 793 775,00	47 255 337,00	0,00	138 600,00	0,00	0,00	0,00	3 280 485,00	3 280 485,00	0,00						
2031	90 311 116,00	86 860 366,00	48 448 534,00	0,00	77 000,00	0,00	0,00	0,00	3 450 748,00	3 450 748,00	0,00						
2032	92 503 894,00	88 930 754,00	49 611 299,00	0,00	26 250,00	0,00	0,00	0,00	3 573 140,00	3 573 140,00	0,00						

Lp	3	3.1	4	4.1	w tym:		4.2	z tego:		4.3	4.3.1
					Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		
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	891 508,81	
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	
2027	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 391 464,00	1 391 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 400 000,00	1 400 000,00	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	

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:			5.1	w tym:		
		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	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	3 220 000,00	3 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 780 016,00	2 780 016,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 391 464,00	1 391 464,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Reacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok, kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi 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 dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</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			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 011 480,00	0,00	1 946 867,21	3 852 187,19			
2026	x	x	x	0,00	0,00	7 731 464,00	0,00	4 635 247,00	4 635 247,00			
2027	x	x	x	0,00	0,00	7 111 464,00	0,00	4 332 049,00	4 332 049,00			
2028	x	x	x	0,00	0,00	5 691 464,00	0,00	4 148 299,00	4 148 299,00			
2029	x	x	x	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	4 529 167,00	4 529 167,00			
2030	x	x	x	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	4 680 485,00	4 680 485,00			
2031	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	4 850 748,00	4 850 748,00			
2032	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 073 140,00	5 073 140,00			

8) Skorygowanie o środki doliczone określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o których 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						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp						
2025	5,00%	3,42%	12,59%	12,59%	TAK	TAK
2026	4,30%	6,86%	10,20%	10,19%	TAK	TAK
2027	1,36%	6,35%	8,92%	8,92%	TAK	TAK
2028	2,26%	5,82%	7,03%	7,03%	TAK	TAK
2029	2,04%	6,03%	4,73%	4,73%	TAK	TAK
2030	1,91%	5,97%	4,32%	4,31%	TAK	TAK
2031	1,79%	5,96%	5,12%	5,11%	TAK	TAK
2032	1,80%	6,01%	5,77%	5,77%	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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych		
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2025	5 596 732,95	5 596 732,95	2 189 707,99	17 323 454,09	1 237 441,14	16 086 012,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 826 734,05	0,00	0,00	12 221 134,05	64 400,00	12 156 734,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 504 400,00	4 400,00	3 500 000,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	10.6	10.7	w tym:				10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
			w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x						
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x					
Wydatki zmniejszające dług x	Wzrost(-) i spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają 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 zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automtyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego 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. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr .../.../25  
z dnia 2025-01-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				41 305 852,22	17 323 454,09	12 221 134,05	3 504 400,00	0,00	31 395 308,14
1.b	- wydatki majątkowe				2 445 041,14	1 237 441,14	64 400,00	4 400,00	0,00	1 293 041,14
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				38 860 811,08	16 086 012,95	12 156 734,05	3 500 000,00	0,00	30 102 267,00
1.1.1	- wydatki bieżące				10 058 485,63	5 768 274,09	3 826 734,05	0,00	0,00	9 595 008,14
1.1.1.1	Edukacja Szkolna - Mobilność uczniów i kadry w edukacji szkolnej	Urząd Gminy Poczesna	2024	2025	216 541,14	171 541,14	0,00	0,00	0,00	171 541,14
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				216 541,14	171 541,14	0,00	0,00	0,00	171 541,14
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w Słowiku, Korwinowie, Nowej Wsi, Zawodziu, Kolonii Borek wraz z budowa oczyszczalni ścieków we Wrzosowej - Poprawa infrastruktury sanitarnej	Urząd Gminy Poczesna	2020	2026	9 841 944,49	5 596 732,95	3 826 734,05	0,00	0,00	9 423 467,00
1.1.2.2	Odnawialne źródła energii na terenie Gminy Poczesna - Zmniejszenie szkodliwego oddziaływania energetyki na środowisko naturalne	Urząd Gminy Poczesna	2024	2026	200 000,00	50 000,00	150 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.2.3	Budowa sieci centrów przesiadkowych wraz z niezbędną infrastrukturą na terenie Subregionu Częstochowskiego- Budowa centrum przesiadkowego w miejscowości Poczesna i Korwinów - Poprawa infrastruktury gminy	Urząd Gminy Poczesna	2023	2026	3 260 020,00	2 260 020,00	966 790,00	0,00	0,00	3 226 810,00
1.1.2.4	Cyberbezpieczny samorząd - Gmina Poczesna - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji Jednostek Samorządu Terytorialnego (JST) poprzez wzmocnienie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych	Urząd Gminy Poczesna	2024	2025	5 368 547,00	2 333 335,46	2 709 944,05	0,00	0,00	5 043 279,51
1.1.2.5	Budowa trasy rowerowej na obszarze Subregionu Północnego województwa Śląskiego oznaczonej symbolem 609 - Rozwój bazy rowerowej	Urząd Gminy Poczesna	2020	2025	55 942,49	55 942,49	0,00	0,00	0,00	55 942,49
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				31 247 366,59	11 555 180,00	8 384 400,00	3 504 400,00	0,00	21 800 300,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 228 500,00	1 065 900,00	64 400,00	4 400,00	0,00	1 121 500,00
1.3.1.1	Planowanie przestrzenne w gminie Poczesna - Opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego i miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego, opinie urbanistyczne oraz operaty szacunkowe wyceny nieruchomości w zakresie opłaty planistyczne	Urząd Gminy Poczesna	2008	2026	1 520 500,00	400 000,00	60 000,00	0,00	0,00	460 000,00
1.3.1.2	Wykonanie usług publicznych w zakresie telekomunikacji - Zapewnienie dostępności mieszkańcom oraz przedsiębiorcom usług telekomunikacyjnych	Urząd Gminy Poczesna	2023	2027	22 000,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.3	Odbudowa budynku stacyjnego dawnej kasy biletowej w m. Korwinów Gmina Poczesna - Zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego	Urząd Gminy Poczesna	2023	2025	490 000,00	465 500,00	0,00	0,00	0,00	465 500,00
1.3.1.4	Renowacja kaplicy przydrożnej w Nowej Wsi, Gmina Poczesna - Zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego	Urząd Gminy Poczesna	2023	2025	98 000,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	98 000,00
1.3.1.5	Renowacja kaplicy przydrożnej w Poczesnej, Gmina Poczesna - Zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego	Urząd Gminy Poczesna	2023	2025	98 000,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	98 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 018 866,59	10 489 280,00	8 330 000,00	3 500 000,00	0,00	20 678 800,00
1.3.2.1	Budowa wodociągu ulicy Piaskowej we Wrzosowej - Poprawa stanu wody pitnej mieszkańców	Urząd Gminy Poczesna	2017	2025	50 000,00	14 800,00	0,00	0,00	0,00	14 800,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie centrum Poczesnej - Poprawa infrastruktury miejscowości Poczesna	Urząd Gminy Poczesna	2009	2025	305 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.3	Budowa chodników na terenie gminy Poczesna - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez modernizację infrastruktury drogowej na terenie gminy	Urząd Gminy Poczesna	2020	2025	535 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	Budowa lokalnego miejsca do integracji sportowej dla mieszkańców w Hucie Starej B - Rozwój bazy sportowej na terenie gminy	Urząd Gminy Poczesna	2020	2026	933 290,66	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.5	Modernizacja budynku użyteczności publicznej/społecznej we Wrzosowej - Polepszenie warunków korzystania z budynku użyteczności publicznej dla mieszkańców	Urząd Gminy Poczesna	2022	2025	5 560 000,00	1 640 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Poczesna - Poprawa infrastruktury sanitarnej na terenie gminy	Urząd Gminy Poczesna	2022	2025	1 482 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.7	Budowa, przebudowa, modernizacja dróg na terenie Gminy Poczesna - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Poczesna	2023	2025	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.8	Budowa chodnika wraz z odwodnieniem przy ulicy Polnej i Brzezińskiej we Wrzosowej - Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie Poczesna	Urząd Gminy Poczesna	2023	2025	2 200 000,00	1 982 000,00	0,00	0,00	0,00	1 982 000,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi powiatowej DP 1057S na odcinku Wrzosowa Huta Stara B na terenie Gminy Poczesna - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Poczesna	Urząd Gminy Poczesna	2024	2026	2 076 125,00	500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.10	Modernizacja boiska ORLIK w Hucie Starej B Gmina Poczesna - Poprawa infrastruktury sportowej na terenie Gminy Poczesna	Urząd Gminy Poczesna	2024	2026	102 000,00	72 000,00	30 000,00	0,00	0,00	102 000,00
1.3.2.11	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Nierada etap II - Poprawa infrastruktury sanitarnej na terenie Gminy Poczesna	Urząd Gminy Poczesna	2024	2026	7 625 450,93	4 560 000,00	3 040 000,00	0,00	0,00	7 600 000,00
1.3.2.12	Budowa wodociągów na terenie Gminy Poczesna - Zapewnienie dostawy wody dla mieszkańców Gminy Poczesna	Urząd Gminy Poczesna	2023	2025	80 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej w m. Korwinów - ul. Kręta - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Poczesna	2025	2026	1 070 000,00	70 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 070 000,00
1.3.2.14	Przebudowa drogigminnej wraz z budową chodnika w m. Sobuczyna - ul. Konwaliowa - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Poczesna	2025	2026	850 000,00	70 000,00	780 000,00	0,00	0,00	850 000,00
1.3.2.15	Budowa Kanalizacji sanitarnej w m. Brzeziny Kolonia - ul. Szczyfłowa - poprawa infrastruktury sanitarnej	Urząd Gminy Poczesna	2025	2026	300 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi gminnej wraz z budową chodnika w m. Kolonia Poczesna - ul. Nadzeczna - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Poczesna	2025	2026	550 000,00	70 000,00	480 000,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.17	Budowa Strażnicy OSP w m. Huta Stara A - stworzenie miejsca do integracji społeczności lokalnej	Urząd Gminy Poczesna	2025	2027	3 000 000,00	300 000,00	700 000,00	2 000 000,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.18	Budowa chodników w m. Słowik - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Poczesna	2025	2027	2 070 000,00	70 000,00	500 000,00	1 500 000,00	0,00	2 070 000,00

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy Poczesna nr .../.../25 z dnia 28 stycznia 2025r.

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna na lata 2025-2032

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poczesna zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Poczesna za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Poczesna na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Poczesna została przygotowana na lata 2025-2032.

## Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Poczesna wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Poczesna, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2026-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Poczesna.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Poczesna dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
4. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Poczesna oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%



pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%

## Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Poczesna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 12 432 496,83 zł, co stanowi 101,21% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

## Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## Dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 435 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w latach 2025-2026 dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

### Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w latach 2025-2026

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia	Planowany dochód
<b>2025 rok</b>			

Huta Stara B , Korwinów	158/58,158/59,158/33,158/36,158/39,158/40,158/58,158/59,158/33,63/2	ok. 450 m <sup>2</sup>	120 000,00 zł
Korwinów	142/34 , 142/35	0,30 ha	300 000,00 zł
<b>2026 rok</b>			
Huta Stara B , Korwinów	158/58,158/59,158/33,158/36,158/39,158/40,158/58,158/59,158/33,63/2	ok 450m <sup>2</sup>	150 000,00 zł
Korwinów	142/36,142/45,145/46	0,50 ha	350 000,00 zł
<b>Suma</b>			<b>920 000,00 zł</b>

W latach 2025-2026 zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 19 987 069,51 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Odnawialne źródła energii na terenie Gminy Poczesna (Fundusze Europejskie dla śląskiego) – wysokość planowanej dotacji majątkowej: 2 260 020,00 zł w 2025 r.  
i 966 790,00 zł w 2026 r.;
2. Budowa sieci centrów przesiadkowych -budowa centrum przesiadkowego w miejscowości Poczesna i Korwinów (Fundusze Europejskie dla śląskiego) – wysokość planowanej dotacji majątkowej: 2 333 335,46 zł w 2025 r. i 2 709 944,05 zł w 2026 r.;
3. Cyberbezpieczny samorząd (Fundusze Europejskie dla śląskiego) – wysokość planowanej dotacji majątkowej: 195 000,00 zł w 2025 r.;
4. Budowa kanalizacji sanitarnej w Słowiku, Korwinowie, Nowej Wsi (Fundusze Europejskie dla śląskiego) – wysokość planowanej dotacji majątkowej: 50 000,00 zł w 2025 r. i 150 000,00 zł w 2026 r.;
5. Odbudowa budynku stacyjnego dawnej kasy biletowej w m. Korwinów Gmina Poczesna -ochrona dziedzictwa kulturowego (Polski Ład) – wysokość planowanej dotacji majątkowej: 465 500,00 zł w 2025 r.;
6. Renowacja kaplicy przydrożnej w Nowej Wsi Gmina Poczesna -ochrona i dziedzictwo kulturowe (Polski Ład) – wysokość planowanej dotacji majątkowej: 98 000,00 zł w 2025 r.;
7. Renowacja kaplicy przydrożnej w Poczesnej Gmina Poczesna.-ochrona i dziedzictwo kulturowe (Polski Ład) – wysokość planowanej dotacji majątkowej: 98 000,00 zł w 2025 r.;
8. Modernizacja budynku użyteczności publicznej/społecznej we Wrzosowej (Polski Ład) – wysokość planowanej dotacji majątkowej: 1 640 480,00 zł w 2025 r.;
9. Budowa chodnika wraz z odwodnieniem przy ulicy Polnej i Brzezińskiej we Wrzosowej (Polski Ład) – wysokość planowanej dotacji majątkowej: 1 982 000,00 zł w 2025 r.;
10. Budowa Kanalizacji sanitarnej w m. Nierada etap II (Polski Ład) – wysokość planowanej dotacji majątkowej: 4 650 000,00 zł w 2025 r. i 2 478 000,00 zł w 2026 r.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Poczesna dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Poczesna oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2027-2032	0,00%	100,00%	0,00%

#### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Poczesna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 39 460 281,98 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 5 050 607,43 zł. W latach 2026-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

#### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Poczesna nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

#### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025

roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna na lata 2025-2032.

## **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 635 319,98 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 743 811,17 zł;
2. wolnych środków – 891 508,81 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

### **Wynik budżetu Gminy Poczesna**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2025	91 525 898,22	93 161 218,20	-1 635 319,98
2026	86 972 596,05	87 692 580,05	-719 984,00
2027	82 601 516,00	81 981 516,00	620 000,00
2028	84 914 359,00	83 494 359,00	1 420 000,00
2029	87 291 961,00	85 900 497,00	1 391 464,00
2030	89 474 260,00	88 074 260,00	1 400 000,00
2031	91 711 116,00	90 311 116,00	1 400 000,00
2032	94 003 894,00	92 503 894,00	1 500 000,00

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2026.

## **4. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 855 319,98 zł. Przychody Gminy Poczesna w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 950 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 013 811,17 zł;
3. wolne środki – 891 508,81 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2026.

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 2 609 998,43 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Poczesna obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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”.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Poczesna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	100 000,00	620 000,00
2028	420 000,00	1 000 000,00	1 420 000,00
2029	391 464,00	1 000 000,00	1 391 464,00
2030	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2031	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2032	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna na lata 2025-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 7 281 480,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 011 480,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego,

planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 9,94%.

#### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	7 011 480,00	70 531 766,76	9,94%
2026	7 731 464,00	72 820 703,00	10,62%
2027	7 111 464,00	74 511 095,00	9,54%
2028	5 691 464,00	76 597 406,00	7,43%
2029	4 300 000,00	78 742 133,00	5,46%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Poczesna zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

#### Wynik budżetu bieżącego Gminy Poczesna

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	77 408 562,76	75 461 695,55	1 946 867,21	3 852 187,19
2026	80 167 862,00	75 532 615,00	4 635 247,00	4 635 247,00
2027	82 601 516,00	78 269 467,00	4 332 049,00	4 332 049,00
2028	84 914 359,00	80 766 060,00	4 148 299,00	4 148 299,00
2029	87 291 961,00	82 762 794,00	4 529 167,00	4 529 167,00
2030	89 474 260,00	84 793 775,00	4 680 485,00	4 680 485,00
2031	91 711 116,00	86 860 368,00	4 850 748,00	4 850 748,00
2032	94 003 894,00	88 930 754,00	5 073 140,00	5 073 140,00

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Poczesna przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

#### 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,00%	12,59%	TAK	12,59%	TAK
2026	4,30%	10,48%	TAK	10,48%	TAK

2027	1,36%	9,14%	TAK	9,13%	TAK
2028	2,26%	7,17%	TAK	7,17%	TAK
2029	2,04%	4,83%	TAK	4,82%	TAK
2030	1,91%	4,36%	TAK	4,36%	TAK
2031	1,79%	5,14%	TAK	5,13%	TAK
2032	1,80%	5,77%	TAK	5,77%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Poczesna planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr 60/X/24 Rady Gminy Poczesna z dnia 30.12.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Przebudowa drogi gminnej w m.Korwinów - ul.Kręta – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 070 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 70 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 070 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Poczesna.
2. Przebudowa drogi gminnej wraz z budową chodnika w m.Sobuczyna - ul. Konwaliowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 850 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 70 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 850 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Poczesna.
3. Budowa Kanalizacji sanitarnej w m.Brzeziny Kolonia - ul.Szczytowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 300 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 150 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Poczesna.
4. Przebudowa drogi gminnej wraz z budową chodnika w m.Kolonia Poczesna - ul Nadrzeczna – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 550 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 70 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 550 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Poczesna.
5. Budowa Strażnicy OSP w m.Huta Stara A – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 000 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 300 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Poczesna.
6. Budowa chodników w m.Słowik – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 070 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 70 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 070 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Poczesna.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- 1) Edukacja Szkolna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 45 000,00 zł;
  - 2) Budowa sieci centrów przesiadkowych wraz z niezbędną infrastrukturą na terenie Subregionu Częstochowskiego- Budowa centrum przesiadkowego w miejscowości Poczesna i Korwinów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 165 267,49 zł;
  - 3) Cyberbezpieczny samorząd - Gmina Poczesna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 60 000,00 zł;
  - 4) Budowa trasy rowerowej na obszarze Subregionu Północnego województwa Śląskiego oznaczonej symbolem 609 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - d. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 55 942,49 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 5) Planowanie przestrzenne w gminie Poczesna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - e. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 120 000,00 zł;
    - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 60 000,00 zł;
    - g. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 120 000,00 zł;
    - h. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
  - 6) Odbudowa budynku stacyjnego dawnej kasy biletowej w m. Korwinów Gmina Poczesna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - i. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 24 500,00 zł;
  - 7) Budowa lokalnego miejsca do integracji sportowej dla mieszkańców w Hucie Starej B – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - j. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 300 000,00 zł;
    - k. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 000,00 zł;
    - l. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 150 000,00 zł;
    - m. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę



135 500,00 zł;

- n. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 8) Budowa chodnika wraz z odwodnieniem przy ulicy Polnej i Brzezińskiej we Wrzosowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - o. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 218 000,00 zł;
- 9) Przebudowa drogi powiatowej DP 1057S na odcinku Wrzosowa Huta Stara B na terenie Gminy Poczesna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - p. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 76 125,00 zł;
- 10) Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Nierada etap II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - q. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 25 450,93 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Wykonanie odcinka kanalizacji deszczowej na działce o nr ewid. 790/4 i 790/3 obręb Wrzosowa przy ul. Długiej gmina Poczesna wraz z dokumentacją projektową;
2. Budowa drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w miejscowości Nierada.

## Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.