

**UCHWAŁA NR ...  
Rady Gminy Poczesna**

**z dnia 20 lutego 2025 r.**

**zmieniająca uchwałę w sprawie 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 (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.)

**Rada Gminy Poczesna uchwała co następuje:**

§1. W uchwale nr 66/XI/25 Rady Gminy Poczesna z dnia 28.01.2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna na lata 2025-2032 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 2025-2032 w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
- §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 Nr .../.../25  
z dnia 2025-02-20

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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		
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Docho <b>dy</b> bie <b>żące</b> x	docho <b>dy</b> z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho <b>dy</b> 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 docho <b>dy</b> bieżące 4)	z podatku od nieruchomości		Docho <b>dy</b> majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
2025	91 536 795,22	77 419 459,76	46 204 739,29	1 615 861,15	0,00	7 592 693,00	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	53 406 686,00	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		

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 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.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się docho**dy** 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 ratamiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	z tego:										w tym:	
			w tym:										w tym:	
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
		Wydutki bieżące x		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydutki 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, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydutki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydaki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2025	93 172 115,20	75 372 592,55	39 516 690,98	0,00	0,00	0,00	269 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 799 522,65	17 799 522,65	2 989 335,46
2026	87 692 580,05	75 532 615,00	41 354 376,00	0,00	0,00	0,00	328 856,00	0,00	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	0,00	0,00	397 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 712 049,00	3 712 049,00	0,00
2028	83 494 359,00	80 766 060,00	44 857 885,00	0,00	0,00	0,00	310 471,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 728 299,00	2 728 299,00	0,00
2029	85 900 497,00	82 762 794,00	46 057 833,00	0,00	0,00	0,00	217 314,00	0,00	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	0,00	0,00	138 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 280 485,00	3 280 485,00	0,00
2031	90 311 116,00	86 860 368,00	48 448 534,00	0,00	0,00	0,00	77 000,00	0,00	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	0,00	0,00	26 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 573 140,00	3 573 140,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:	
			3.1	3			4.1.1	4.1		4.2.1	4.2		4.3.1	4.3
2025		-1 635 319,98	0,00	4 855 319,98	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	1 013 811,17	743 811,17	891 508,81	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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) Ilnie przeznaczanie 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	Wyszczególnienie	z tego:			5	Rozchody budżetu x	5.1	z tego:		
		w tym:		5.1.1				w tym:		
		4.4	4.4.1					4.5	4.5.1	5.1.1.1
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	0,00	0,00	0,00	3 220 000,00	3 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	0,00	0,00	0,00	2 780 016,00	2 780 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	0,00	0,00	0,00	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	0,00	0,00	0,00	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	0,00	0,00	0,00	1 391 464,00	1 391 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	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 prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Relacja zrównoważenia 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*	Kwota długu *	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków*	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
lp	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	0,00	7 011 480,00	0,00	2 046 867,21	3 952 187,19		
2026	x	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	x	0,00	0,00	7 111 464,00	0,00	4 332 049,00	4 332 049,00		
2028	x	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	x	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	4 529 167,00	4 529 167,00		
2030	x	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	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	4 850 748,00	4 850 748,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 073 140,00	5 073 140,00		

<sup>b)</sup> 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 dołączających do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
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>	8.1	8.2	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, oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Wyszczególnienie						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	5,00%	3,56%	12,59%	13,65%	TAK	TAK
2026	4,30%	6,86%	10,50%	11,56%	TAK	TAK
2027	1,36%	6,35%	9,16%	10,21%	TAK	TAK
2028	2,26%	5,82%	7,19%	8,25%	TAK	TAK
2029	2,04%	6,03%	4,85%	5,90%	TAK	TAK
2030	1,91%	5,97%	4,38%	5,44%	TAK	TAK
2031	1,79%	5,96%	5,16%	6,21%	TAK	TAK
2032	1,80%	6,01%	5,79%	5,79%	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

Lp	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	8.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	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 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 ustawy x	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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		
2025	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		
2026	0,00	0,00	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		
2028	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		
2030	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		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		



Lp	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 związków współpracowanego 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 przekształcanych 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 majątkowe finansowane środkami określonymi 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	10.2
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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11				
					Wydatki zwiększające dług zmniejszające x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x						splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dlużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	
														Wydatki zwiększające dług zmniejszające x	Wydatki z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączanie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zwiększające dług zmniejszające x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dlużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	Wydatki z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Wzześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubylku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x					
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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzroście, o którym mowa w art. 245 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 wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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 pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, w wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poczesna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 10 897,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 10 897,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 10 897,00 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 89 103,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 100 000,00 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.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Dochody ogółem</b>	<b>91 525 898,22</b>	<b>+10 897,00</b>	<b>91 536 795,22</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>77 408 562,76</b>	<b>+10 897,00</b>	<b>77 419 459,76</b>
Dotacje bieżące	7 581 796,00	+10 897,00	7 592 693,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>93 161 218,20</b>	<b>+10 897,00</b>	<b>93 172 115,20</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>75 461 695,55</b>	<b>-89 103,00</b>	<b>75 372 592,55</b>
Wynagrodzenia i pochodne	39 460 281,98	+56 409,00	39 516 690,98
Pozostałe wydatki bieżące	35 732 413,57	-145 512,00	35 586 901,57
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>17 699 522,65</b>	<b>+100 000,00</b>	<b>17 799 522,65</b>

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poczesna:

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 Poczesna zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę 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 2. 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

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poczesna na lata 2025-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 3. 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	5,00%	12,59%	TAK	13,65%	TAK
2026	4,30%	10,50%	TAK	11,56%	TAK
2027	1,36%	9,16%	TAK	10,21%	TAK
2028	2,26%	7,19%	TAK	8,25%	TAK
2029	2,04%	4,85%	TAK	5,90%	TAK
2030	1,91%	4,38%	TAK	5,44%	TAK
2031	1,79%	5,16%	TAK	6,21%	TAK
2032	1,80%	5,79%	TAK	5,79%	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”.

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.