

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

z dnia 23 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna na lata 2026-2040

Na podstawie art.226-228, art. 230 ust.6, art.232 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) oraz art.111 pkt.3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 r. poz.337 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Poczesna na lata 2026-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala 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 2026-2040 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 66/XI/25 Rady Gminy Poczesna z dnia 28 stycznia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna na lata 2025-2032 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

RADCA PRAWNY
OP/2463/2005

mgr Agnieszka Glińska



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 .../.../25
z dnia 2025-12-23

Lp	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2
									z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
									z podatku od nieruchomości				
2026	106 469 910,71	82 830 436,94	49 214 044,00	2 172 603,00	947 317,00	7 109 630,00	23 386 842,94	13 401 468,23			23 639 473,77	2 655 000,00	20 984 473,77
2027	86 950 278,00	86 730 278,00	51 281 034,00	2 263 852,00	987 104,00	7 408 234,00	24 790 054,00	14 205 556,00			220 000,00	170 000,00	50 000,00
2028	89 245 457,00	88 245 457,00	52 768 184,00	2 329 504,00	1 015 730,00	7 623 073,00	25 508 966,00	14 617 517,00			0,00	0,00	0,00
2029	91 744 329,00	91 744 329,00	54 245 693,00	2 394 730,00	1 044 170,00	7 836 519,00	26 223 217,00	15 026 807,00			0,00	0,00	0,00
2030	94 221 427,00	94 221 427,00	55 710 327,00	2 459 388,00	1 072 363,00	8 048 105,00	26 931 244,00	15 432 531,00			0,00	0,00	0,00
2031	96 576 963,00	96 576 963,00	57 103 085,00	2 520 873,00	1 099 172,00	8 249 308,00	27 604 525,00	15 818 344,00			0,00	0,00	0,00
2032	98 991 387,00	98 991 387,00	58 530 662,00	2 583 895,00	1 126 651,00	8 455 541,00	28 294 638,00	16 213 803,00			0,00	0,00	0,00
2033	101 466 172,00	101 466 172,00	59 983 929,00	2 648 492,00	1 154 817,00	8 686 930,00	29 002 004,00	16 619 148,00			0,00	0,00	0,00
2034	104 002 825,00	104 002 825,00	61 493 777,00	2 714 704,00	1 183 887,00	8 883 603,00	29 727 054,00	17 034 627,00			0,00	0,00	0,00
2035	106 602 895,00	106 602 895,00	63 031 121,00	2 782 572,00	1 213 279,00	9 105 693,00	30 470 230,00	17 460 493,00			0,00	0,00	0,00
2036	109 267 967,00	109 267 967,00	64 606 899,00	2 852 136,00	1 243 611,00	9 333 335,00	31 231 986,00	17 897 005,00			0,00	0,00	0,00
2037	111 999 665,00	111 999 665,00	66 222 071,00	2 923 439,00	1 274 701,00	9 566 668,00	32 012 786,00	18 344 430,00			0,00	0,00	0,00
2038	114 799 658,00	114 799 658,00	67 877 623,00	2 996 525,00	1 306 569,00	9 805 835,00	32 813 106,00	18 803 041,00			0,00	0,00	0,00
2039	117 669 650,00	117 669 650,00	69 574 564,00	3 071 438,00	1 339 233,00	10 050 981,00	33 633 434,00	19 273 117,00			0,00	0,00	0,00
2040	120 611 392,00	120 611 392,00	71 313 928,00	3 148 224,00	1 372 714,00	10 302 256,00	34 474 270,00	19 754 945,00			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 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.

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.

z tego:														
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:										w tym:		
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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		2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2				2.1.3.3
Lp	2	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		
2026	113 071 880,23	82 888 918,97	42 493 127,00	0,00	0,00	108 137,58	0,00	0,00	0,00	30 182 961,26	30 182 961,26	8 016 664,54		
2027	95 880 278,00	84 759 641,00	44 022 880,00	0,00	0,00	472 387,00	0,00	0,00	0,00	11 120 637,00	11 120 637,00	0,00		
2028	88 525 457,00	87 210 878,00	45 574 687,00	0,00	0,00	868 512,00	0,00	0,00	0,00	1 314 579,00	1 314 579,00	0,00		
2029	90 652 865,00	88 696 055,00	47 124 226,00	0,00	0,00	825 726,00	0,00	0,00	0,00	956 810,00	956 810,00	0,00		
2030	93 121 427,00	91 997 118,00	48 431 923,00	0,00	0,00	775 439,00	0,00	0,00	0,00	1 124 309,00	1 124 309,00	0,00		
2031	95 476 963,00	94 325 024,00	49 739 585,00	0,00	0,00	725 939,00	0,00	0,00	0,00	1 151 939,00	1 151 939,00	0,00		
2032	97 891 387,00	96 673 176,00	51 045 249,00	0,00	0,00	671 939,00	0,00	0,00	0,00	1 218 211,00	1 218 211,00	0,00		
2033	100 066 172,00	99 025 219,00	52 334 142,00	0,00	0,00	611 189,00	0,00	0,00	0,00	1 040 953,00	1 040 953,00	0,00		
2034	102 402 825,00	101 418 070,00	53 642 496,00	0,00	0,00	543 689,00	0,00	0,00	0,00	984 755,00	984 755,00	0,00		
2035	104 802 895,00	103 850 019,00	54 970 148,00	0,00	0,00	467 189,00	0,00	0,00	0,00	952 876,00	952 876,00	0,00		
2036	107 467 967,00	106 312 362,00	56 303 174,00	0,00	0,00	386 189,00	0,00	0,00	0,00	1 155 605,00	1 155 605,00	0,00		
2037	110 199 665,00	108 795 062,00	57 626 299,00	0,00	0,00	305 189,00	0,00	0,00	0,00	1 404 603,00	1 404 603,00	0,00		
2038	112 917 672,48	111 299 305,00	58 937 297,00	0,00	0,00	226 845,00	0,00	0,00	0,00	1 618 367,48	1 618 367,48	0,00		
2039	115 669 650,00	113 801 725,00	60 219 183,00	0,00	0,00	144 000,00	0,00	0,00	0,00	1 867 925,00	1 867 925,00	0,00		
2040	118 411 392,00	116 322 847,00	61 498 841,00	0,00	0,00	49 500,00	0,00	0,00	0,00	2 088 545,00	2 088 545,00	0,00		

z tego:													
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	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2		4.2.1	4.3			4.3.1
2026	-6 601 969,52		0,00	9 453 628,64	9 331 985,52	6 601 969,52	0,00		0,00	0,00			0,00
2027	-8 930 000,00		0,00	9 500 000,00	9 500 000,00	8 930 000,00	0,00		0,00	0,00			0,00
2028	720 000,00		720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00
2029	1 091 464,00		1 091 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00
2030	1 100 000,00		1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00
2031	1 100 000,00		1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00
2032	1 100 000,00		1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00
2033	1 400 000,00		1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00
2034	1 600 000,00		1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00
2035	1 800 000,00		1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00
2036	1 800 000,00		1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00
2037	1 800 000,00		1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00
2038	1 881 985,52		1 881 985,52	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00
2039	2 000 000,00		2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00
2040	2 200 000,00		2 200 000,00	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.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:					
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:				
	4.4	4.4.1					4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2026	121 643,12	0,00	0,00	0,00	2 851 659,12	2 730 016,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 091 464,00	1 091 464,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 881 985,52	1 881 985,52	0,00	0,00	0,00		
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
					2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00		

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

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
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:					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 ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
	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*							
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		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 643,12	10 663 449,52	0,00	-58 482,03	63 161,09		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	19 593 449,52	0,00	1 970 637,00	1 970 637,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	18 873 449,52	0,00	2 034 579,00	2 034 579,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	17 781 985,52	0,00	2 048 274,00	2 048 274,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 681 985,52	0,00	2 224 309,00	2 224 309,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	15 581 985,52	0,00	2 251 939,00	2 251 939,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	14 481 985,52	0,00	2 318 211,00	2 318 211,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	13 081 985,52	0,00	2 440 953,00	2 440 953,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	11 481 985,52	0,00	2 584 755,00	2 584 755,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	9 681 985,52	0,00	2 752 876,00	2 752 876,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	7 881 985,52	0,00	2 955 605,00	2 955 605,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	6 081 985,52	0,00	3 204 603,00	3 204 603,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	3 500 353,00	3 500 353,00		
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	3 867 925,00	3 867 925,00		
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 288 545,00	4 288 545,00		

5) 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								
	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) ^x	8.2	8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz 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) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	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 budżetowy ^x	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 budżetowy ^x	
Wyszczególnienie	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x							
Lp	8.1		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
2026	3,75%	0,35%	11,36%	11,36%	TAK	TAK	TAK	
2027	1,31%	3,08%	9,08%	9,08%	TAK	TAK	TAK	
2028	1,95%	3,56%	6,65%	6,65%	TAK	TAK	TAK	
2029	2,28%	3,43%	3,98%	3,98%	TAK	TAK	TAK	
2030	2,18%	3,48%	3,14%	3,14%	TAK	TAK	TAK	
2031	2,07%	3,37%	3,56%	3,57%	TAK	TAK	TAK	
2032	1,96%	3,30%	2,77%	2,78%	TAK	TAK	TAK	
2033	2,17%	3,29%	2,94%	2,94%	TAK	TAK	TAK	
2034	2,25%	3,29%	3,36%	3,36%	TAK	TAK	TAK	
2035	2,33%	3,30%	3,39%	3,39%	TAK	TAK	TAK	
2036	2,19%	3,34%	3,35%	3,35%	TAK	TAK	TAK	
2037	2,06%	3,43%	3,34%	3,34%	TAK	TAK	TAK	
2038	2,01%	3,55%	3,33%	3,33%	TAK	TAK	TAK	
2039	1,99%	3,73%	3,36%	3,36%	TAK	TAK	TAK	
2040	2,04%	3,93%	3,42%	3,42%	TAK	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
Wyszczególnienie	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
	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 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:			
Lp	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			
2026	371 511,00	371 511,00	371 511,00	17 456 384,77	17 456 384,77	11 139 195,08	584 464,75	584 464,75	528 738,10			
2027	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	373 717,00	0,00	0,00			
2028	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			
2030	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			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2040	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:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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 ^x	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	w tym:		bieżące	majątkowe					
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	
2026	19 587 961,26	19 587 961,26	13 032 278,22	30 548 826,01	1 650 864,75	28 897 961,26	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	150 000,00	0,00	0,00	11 437 417,00	378 117,00	11 059 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	30 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	900 000,00	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	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	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	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	splata zobowiązań wymagalnych z tytułu poręczeń i gwarancji x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x				
					w tym:								
Lp	10.5	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		
2026	2 730 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2040	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, budżetowe.

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 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 wioletowej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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. Okres ten nie podlega wydłużeniu 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 zaciągnąć 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 2025-12-23

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				57 364 429,06	30 548 826,01	11 437 417,00	900 000,00	0,00	42 877 443,01
1.a	- wydatki bieżące				3 359 681,75	1 650 864,75	378 117,00	0,00	0,00	2 020 181,75
1.b	- wydatki majątkowe				54 004 747,31	28 897 961,26	11 059 300,00	900 000,00	0,00	40 857 261,26
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:				25 316 862,47	20 172 426,01	523 717,00	30 000,00	0,00	20 726 143,01
1.1.1	- wydatki bieżące				1 008 181,75	584 464,75	373 717,00	0,00	0,00	958 181,75
1.1.1.1	Edukacja Szkolna - Mobilność uczniów i kadry w edukacji szkolnej	Urząd Gminy Poczesna	2025	2026	257 953,75	212 953,75	0,00	0,00	0,00	212 953,75
1.1.1.2	LOWE Poczesna - Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w gm. Poczesna - Zwiększenie aktywności edukacyjnej osób dorosłych z obszaru gm. Poczesna	Urząd Gminy Poczesna	2025	2027	750 228,00	371 511,00	373 717,00	0,00	0,00	745 228,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				24 308 680,72	19 587 961,26	150 000,00	30 000,00	0,00	19 767 951,26
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w Słowiku, Korwinowie, Nowej Wsi, Zawodzie, Kolonii Borek wraz z budowa oczyszczalni ścieków we Wrzosowej - Poprawa infrastruktury sanitarnej	Urząd Gminy Poczesna	2020	2028	200 000,00	20 000,00	150 000,00	30 000,00	0,00	200 000,00
1.1.2.2	Odnawialne źródła energii na terenie Gminy Poczesna - Zmniejszenie szkodliwego oddziaływania energetyki na środowisko naturalne	Urząd Gminy Poczesna	2024	2026	2 600 000,00	966 790,00	0,00	0,00	0,00	966 790,00
1.1.2.3	Budowa sieci centrów przesiadkowych wraz z niezbędną infrastrukturą na terenie Subregionu Częstochowskiego- Budowa centrum przesiadkowego w miejscowości Poczna i Korwinów - Poprawa infrastruktury gminy	Urząd Gminy Poczesna	2023	2026	8 485 287,49	6 410 664,54	0,00	0,00	0,00	6 410 664,54
1.1.2.4	Cyberbezpieczny samorząd - Gmina Poczesna - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji Jednostek Samorządu Terytorialnego (JST) poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych	Urząd Gminy Poczesna	2024	2028	957 435,00	124 528,49	0,00	0,00	0,00	124 528,49
1.1.2.5	Ochrona różnorodności biologicznej poprzez zagospodarowanie otoczenia zbiorników w miejscowości Zawodzie, gmina Poczesna - Ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Poczesna	2025	2026	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.1.2.6	Termomodernizacja budynków oświatowych gm. Poczesna - Sz.P. im. G. Morcinka w Poczesnej, Sz. P. im. K. Wielkiego w Hucie Starej B - Poprawa funkcjonalności budynków oświatowych	Urząd Gminy Poczesna	2025	2026	11 315 978,23	11 315 978,23	0,00	0,00	0,00	11 315 978,23
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				32 047 566,59	10 376 400,00	10 913 700,00	870 000,00	0,00	22 151 300,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 351 500,00	1 066 400,00	4 400,00	0,00	0,00	1 062 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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	1 810 500,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
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	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Strategia Rozwoju Gminy Poczesna - Przygotowanie dokumentów dotyczących Strategii Rozwoju Gminy Poczesna na kolejne lata	Urząd Gminy Poczesna	2025	2026	49 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
1.3.1.4	Remont dachu budynku gospodarczego w m. Mazury - Poprawa funkcjonalności i estetyki budynku	Urząd Gminy Poczesna	2025	2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.5	Remont systemu orynnowania, obróbek blacharskich, kominów i świetlików dachów budynku Szkoły Podstawowej im. Kazimierza Wielkiego w miejscowości Huta Stara B - Poprawa stanu budynku	Urząd Gminy Poczesna	2025	2026	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 696 066,59	9 310 000,00	10 909 300,00	870 000,00	0,00	21 089 300,00
1.3.2.1	Budowa wodociągu ulicy Piaskowej we Wrzosowej - Poprawa stanu wody pitnej mieszkańców	Urząd Gminy Poczesna	2017	2026	204 800,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
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	2027	685 000,00	180 000,00	170 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.5	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	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.8	Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Poczesna - Poprawa infrastruktury sanitarnej na terenie gminy	Urząd Gminy Poczesna	2022	2027	2 862 000,00	80 000,00	1 230 000,00	0,00	0,00	1 310 000,00
1.3.2.9	Budowa, przebudowa, modernizacja dróg na terenie Gminy Poczesna - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Poczesna	2023	2027	330 000,00	130 000,00	200 000,00	0,00	0,00	330 000,00
1.3.2.11	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	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.12	Modernizacja boiska ORLIK w Hucie Starej B Gmina Poczesna - Poprawa infrastruktury sportowej na terenie Gminy Poczesna	Urząd Gminy Poczesna	2024	2027	700 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.13	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Nierada etap II - Poprawa infrastruktury sanitarnej na terenie Gminy Poczesna	Urząd Gminy Poczesna	2024	2026	7 625 450,93	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	3 040 000,00
1.3.2.14	Budowa wodociągów na terenie Gminy Poczesna - Zapewnienie dostawy wody dla mieszkańców Gminy Poczesna	Urząd Gminy Poczesna	2023	2027	80 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej w m. Korwinów - ul. Kręta - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Poczesna	2025	2027	1 070 000,00	200 000,00	842 000,00	0,00	0,00	1 042 000,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi gminnej wraz z budową chodnika w m. Sobuczyna - ul. Konwaliowa - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Poczesna	2025	2027	850 000,00	100 000,00	750 000,00	0,00	0,00	850 000,00
1.3.2.17	Budowa Kanalizacji sanitarnej w m. Brzeziny Kolonia - ul. Szczytowa - poprawa infrastruktury sanitarnej	Urząd Gminy Poczesna	2025	2026	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.18	Przebudowa drogi gminnej wraz z budową chodnika w m. Kolonia Poczesna - ul. Nadrzeczna - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Poczesna	2025	2027	550 000,00	280 000,00	240 000,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.2.19	Budowa Strażnicy OSP w m. Huta Stara A - stworzenie miejsca do integracji społeczności lokalnej	Urząd Gminy Poczesna	2025	2027	5 209 400,00	1 550 000,00	3 172 300,00	0,00	0,00	4 722 300,00
1.3.2.20	Budowa chodników w m. Słowik - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Poczesna	2025	2028	2 070 000,00	200 000,00	1 800 000,00	70 000,00	0,00	2 070 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.21	Budowa chodnika wraz z odwodnieniem przy ul. Górnicy w m. Kolonia Borek oraz przy ul. Cmentarnej w m. Zawodzie - Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie Poczesna	Urząd Gminy Poczesna	2025	2027	3 000 000,00	1 000 000,00	1 785 000,00	0,00	0,00	2 785 000,00
1.3.2.22	Budowa świetlicy środowiskowej w m. Korwinów - Budowa miejsca integracji dla mieszkańców	Urząd Gminy Poczesna	2026	2028	1 000 000,00	50 000,00	200 000,00	750 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.23	Przebudowa, modernizacja drogi gminnej - ul. Młyńska - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Poczesna	2026	2028	300 000,00	100 000,00	150 000,00	50 000,00	0,00	300 000,00

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy Poczesna nr .../.../25 z dnia 23 grudnia 2025 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna na lata 2026-2040

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Poczesna za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Poczesna na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2040. 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 2026-2040.

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 21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%

Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2027-2040 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. 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. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 4,71% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
subwencja ogólna	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
dotacje bieżące	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	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 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Poczesna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 13 401 468,23 zł, co stanowi 107,79% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 655 000,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Huta Stara B	158/40,158/38, 158/36....	0,02	96 000,00	96 000,00
Korwinów	63/2	0,01	40 000,00	40 000,00
Wrzosowa	268/3, 268/4, 268/5	0,01	14 000,00	14 000,00
Korwinów	142/34, 142/37,142/38	0,52	400 000,00	400 000,00
Nowa Wieś	203/5, 203/6	0,14	90 000,00	90 000,00
Nierada			2 000 000,00	2 000 000,00
Pozostałe (sprzedaż złomu, drewna itp.)				15 000,00
Razem				2 655 000,00

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2027 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Huta Stara B	158/40,158/38, 158/36....	0,02	120 000,00	120 000,00
Korwinów	63/2	0,01	30 000,00	30 000,00
Wrzosowa	268/3, 268/4, 268/5	0,01	20 000,00	20 000,00
Razem				170 000,00

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 20 984 473,77 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 50 000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje w latach 2026-2027

Nazwa zadania	Fundusz/Program	Dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2026	Planowane dotacje majątkowe 2027
Odnawialne źródła energii na terenie Gminy Poczesna	Fundusze Europejskie dla śląskiego	2 361 285,11	
Budowa sieci centrów przesiadkowych -budowa centrum przesiadkowego w miejscowości Poczesna i Korwinów	Fundusze Europejskie dla śląskiego	4 792 279,08	
Budowa kanalizacji sanitarnej w Słowiku, Korwinowie, Nowej Wsi	Fundusze Europejskie dla śląskiego	150 000,00	50 000,00

Budowa Kanalizacji sanitarnej w m.Nierada etap II	Polski Ład	3 528 089,00	
Ochrona różnorodności biologicznej poprzez zagospod.otoczenia zbiorników w miejsc.Zawodzie	Fundusze Europejskie dla śląskiego	602 871,48	
Modernizacja boiska ORLIK w Hucie starej B	Ministerstwo Sportu i Turystyki	349 956,00	
Termmodernizacja Szkół	KPO	9 199 993,10	
Projekt LOWE	Europejski Fundusz Społeczny	371 511,00	
Razem		21 355 984,77	50 000,00

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	2027-2040	25,00%	50,00%	25,00%
inne	2027-2028	—	50,00%	—
	2029-2040	—	100,00%	—

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy

Poczesna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 42 493 127,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 644 235,18 zł. W latach 2027-2040 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2027 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Poczesna przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2027 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2026 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2028 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2027 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

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 2026-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 601 969,52 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 601 969,52 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

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	106 469 910,71	113 071 880,23	-6 601 969,52
2027	86 950 278,00	95 880 278,00	-8 930 000,00
2028	89 245 457,00	88 525 457,00	720 000,00
2029	91 744 329,00	90 652 865,00	1 091 464,00
2030	94 221 427,00	93 121 427,00	1 100 000,00
2031	96 576 963,00	95 476 963,00	1 100 000,00
2032	98 991 387,00	97 891 387,00	1 100 000,00
2033	101 466 172,00	100 066 172,00	1 400 000,00
2034	104 002 825,00	102 402 825,00	1 600 000,00
2035	106 602 895,00	104 802 895,00	1 800 000,00
2036	109 267 967,00	107 467 967,00	1 800 000,00
2037	111 999 665,00	110 199 665,00	1 800 000,00
2038	114 799 658,00	112 917 672,48	1 881 985,52
2039	117 669 650,00	115 669 650,00	2 000 000,00
2040	120 611 392,00	118 411 392,00	2 200 000,00

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2027.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 453 628,64 zł. Przychody Gminy Poczesna w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9 331 985,52 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 121 643,12 zł.

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027.

W kolumnie "2025 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 2 950 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 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:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

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 2027-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Poczesna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 730 016,00	0,00	2 730 016,00
2027	520 000,00	50 000,00	570 000,00
2028	420 000,00	300 000,00	720 000,00
2029	391 464,00	700 000,00	1 091 464,00
2030	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2031	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2032	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2033	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2034	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2035	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2036	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2037	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2038	0,00	1 881 985,52	1 881 985,52
2039	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2040	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 4 061 480,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 663 449,52 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych 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 2026 roku wyniesie 13,58%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	10 663 449,52	78 497 450,06	13,58%
2027	19 593 449,52	79 492 044,00	24,65%
2028	17 373 449,52	81 622 384,00	21,29%
2029	16 281 985,52	83 907 810,00	19,40%

*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 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -58 482,03 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. 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]
2026	82 830 436,94	82 888 918,97	-58 482,03	63 161,09
2027	86 730 278,00	84 759 641,00	1 970 637,00	1 970 637,00
2028	89 245 457,00	87 210 878,00	2 034 579,00	2 034 579,00
2029	91 744 329,00	89 696 055,00	2 048 274,00	2 048 274,00
2030	94 221 427,00	91 997 118,00	2 224 309,00	2 224 309,00
2031	96 576 963,00	94 325 024,00	2 251 939,00	2 251 939,00
2032	98 991 387,00	96 673 176,00	2 318 211,00	2 318 211,00
2033	101 466 172,00	99 025 219,00	2 440 953,00	2 440 953,00
2034	104 002 825,00	101 418 070,00	2 584 755,00	2 584 755,00
2035	106 602 895,00	103 850 019,00	2 752 876,00	2 752 876,00
2036	109 267 967,00	106 312 362,00	2 955 605,00	2 955 605,00
2037	111 999 665,00	108 795 062,00	3 204 603,00	3 204 603,00
2038	114 799 658,00	111 299 305,00	3 500 353,00	3 500 353,00
2039	117 669 650,00	113 801 725,00	3 867 925,00	3 867 925,00
2040	120 611 392,00	116 322 847,00	4 288 545,00	4 288 545,00

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)
2026	3,75%	11,36%	TAK	11,36%	TAK
2027	1,31%	9,08%	TAK	9,08%	TAK
2028	1,95%	6,65%	TAK	6,65%	TAK
2029	2,28%	3,98%	TAK	3,98%	TAK
2030	2,18%	3,14%	TAK	3,14%	TAK
2031	2,07%	3,56%	TAK	3,57%	TAK
2032	1,96%	2,77%	TAK	2,78%	TAK
2033	2,17%	2,94%	TAK	2,94%	TAK
2034	2,25%	3,36%	TAK	3,36%	TAK
2035	2,33%	3,39%	TAK	3,39%	TAK
2036	2,19%	3,35%	TAK	3,35%	TAK
2037	2,06%	3,34%	TAK	3,34%	TAK
2038	2,01%	3,33%	TAK	3,33%	TAK
2039	1,99%	3,36%	TAK	3,36%	TAK
2040	2,04%	3,42%	TAK	3,42%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Poczesna planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr 127/XXI/25 Rady Gminy Poczesna z dnia 25.11.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Edukacja Szkolna – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 257 953,75 zł, w tym w 2026 r. – 212 953,75 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 212 953,75 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Poczesna.
2. LOWE Poczesna - Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w gm. Poczesna – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 750 228,00 zł, w tym w 2026 r. – 371 511,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 745 228,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Poczesna.
3. Termomodernizacja budynków oświatowych gm. Poczesna - Sz.P. im. G. Morcinka w Poczesnej, Sz. P. Im. K. Wielkiego w Hucie Starej B – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 11 315 978,23 zł, w tym w 2026 r. – 11 315 978,23 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 11 315 978,23 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Poczesna.
4. Budowa świetlicy środowiskowej w m. Korwinów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 000 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Poczesna.
5. Przebudowa, modernizacja drogi gminnej - ul. Młyńska – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 300 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 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) Budowa kanalizacji sanitarnej w Słowiku, Korwinowie, Nowej Wsi, Zawodziu, Kolonii Borek wraz z budową oczyszczalni ścieków we Wrzosowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 130 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 180 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
 - 2) Odnawialne źródła energii na terenie Gminy Poczesna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- d. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 660 020,00 zł;
- 3) Cyberbezpieczny samorząd - Gmina Poczesna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 124 528,49 zł;
 - f. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 4) Ochrona różnorodności biologicznej poprzez zagospodarowanie otoczenia zbiorników w miejscowości Zawodzie, gmina Poczesna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 000,00 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.:
 - h. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 170 000,00 zł;
 - i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 490 000,00 zł;
 - 6) Remont dachu budynku gospodarczego w m. Mazury – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - j. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - k. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;
 - 7) Remont systemu orynnowania, obróbek blacharskich, kominów i świetlików dachów budynku Szkoły Podstawowej im. Kazimierza Wielkiego w miejscowości Huta Stara B – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - l. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 135 000,00 zł;
 - 8) Budowa wodociągu ulicy Piaskowej we Wrzosowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - m. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 80 000,00 zł;
 - n. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 9) Budowa chodników na terenie gminy Poczesna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - o. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 150 000,00 zł;
 - p. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 180 000,00 zł;
 - q. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o

kwotę 170 000,00 zł;

- r. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 10) Budowa lokalnego miejsca do integracji sportowej dla mieszkańców w Hucie Starej B – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- s. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 35 000,00 zł;
 - t. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 000,00 zł;
- 11) Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Poczesna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- u. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 170 000,00 zł;
 - v. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 80 000,00 zł;
 - w. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 170 000,00 zł;
 - x. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 12) Budowa, przebudowa, modernizacja dróg na terenie Gminy Poczesna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- y. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;
 - z. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 130 000,00 zł;
 - aa. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 200 000,00 zł;
 - bb. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 13) Modernizacja boiska ORLIK w Hucie Starej B Gmina Poczesna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- cc. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 598 000,00 zł;
 - dd. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 320 000,00 zł;
 - ee. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 350 000,00 zł;
 - ff. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 14) Budowa wodociągów na terenie Gminy Poczesna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- gg. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 000,00 zł;
 - hh. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 20 000,00 zł;

- ii. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 15) Przebudowa drogi gminnej w m.Korwinów - ul.Kręta – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - jj. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 800 000,00 zł;
 - kk. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 842 000,00 zł;
 - ll. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 16) Przebudowa drogi gminnej wraz z budową chodnika w m.Sobuczyna - ul. Konwaliowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - mm. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 680 000,00 zł;
 - nn. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 750 000,00 zł;
 - oo. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 17) Budowa Kanalizacji sanitarnej w m.Brzeziny Kolonia - ul.Szczytowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - pp. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem o kwotę 150 000,00 zł oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 120 000,00 zł ;
- 18) Przebudowa drogi gminnej wraz z budową chodnika w m.Kolonia Poczesna - ul.Nadrzeczna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - qq. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
 - rr. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 240 000,00 zł;
 - ss. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 19) Budowa Strażnicy OSP w m.Huta Stara A – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - tt. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 462 700,00 zł;
 - uu. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 488 300,00 zł;
- 20) Budowa chodników w m.Słowik – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - vv. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 300 000,00 zł;
 - ww. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 370 000,00 zł;
 - xx. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 21) Budowa chodnika wraz z odwodnieniem przy ul. Górniczej w m. Kolonia Borek oraz przy ul. Cmentarnej w m. Zawodzie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - yy. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku

budżetowym o kwotę 500 000,00 zł;

zz. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 585 000,00 zł.

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.