

UCHWAŁA NR 399/LVII/23 Rady Gminy Poczesna

z dnia 28 grudnia 2023 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna na lata 2024-2031

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

- §1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Poczesna na lata 2024-2031, 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 2024-2031 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 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
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 w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.
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 326/XLVI/22 Rady Gminy Poczesna z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna na lata 2023-2031 z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

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 399/LV/II/23
z dnia 2023-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	81 771 700,95	63 088 009,95	17 404 000,00	1 692 437,00	14 458 617,00	7 213 246,95	22 319 709,00	12 283 282,00	18 683 691,00	90 000,00	18 593 691,00	
2025	75 425 254,00	65 933 279,00	18 188 920,00	1 768 766,00	15 110 701,00	7 538 564,00	23 326 328,00	12 837 258,00	9 491 975,00	0,00	9 491 975,00	
2026	69 098 787,00	67 977 211,00	18 752 777,00	1 823 598,00	15 579 133,00	7 772 259,00	24 049 444,00	13 235 213,00	1 121 576,00	0,00	1 121 576,00	
2027	69 676 640,00	69 676 640,00	19 221 596,00	1 869 188,00	15 968 611,00	7 966 565,00	24 650 680,00	13 566 093,00	0,00	0,00	0,00	
2028	71 627 586,00	71 627 586,00	19 759 801,00	1 921 525,00	16 415 732,00	8 189 629,00	25 340 899,00	13 945 944,00	0,00	0,00	0,00	
2029	73 489 903,00	73 489 903,00	20 273 556,00	1 971 485,00	16 842 541,00	8 402 559,00	25 999 762,00	14 308 539,00	0,00	0,00	0,00	
2030	75 327 151,00	75 327 151,00	20 780 395,00	2 020 772,00	17 263 605,00	8 612 623,00	26 649 756,00	14 666 252,00	0,00	0,00	0,00	
2031	77 135 003,00	77 135 003,00	21 279 124,00	2 069 271,00	17 677 932,00	8 819 326,00	27 289 350,00	15 018 242,00	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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	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	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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2024	82 475 522,70	62 290 306,92	32 383 728,50	0,00	0,00	551 000,00	0,00	155 663,00	0,00	20 185 215,78	20 185 215,78	1 330 611,00
2025	72 205 254,00	62 087 854,00	33 444 296,00	0,00	0,00	375 979,00	0,00	105 569,00	0,00	10 117 400,00	10 117 400,00	0,00
2026	66 368 771,00	63 631 182,00	34 430 903,00	0,00	0,00	187 849,00	0,00	24 675,00	0,00	2 737 589,00	2 737 589,00	0,00
2027	68 872 138,00	65 196 327,00	35 334 714,00	0,00	0,00	123 872,00	0,00	0,00	0,00	3 675 811,00	3 675 811,00	0,00
2028	70 622 089,57	66 835 632,00	36 262 250,00	0,00	0,00	92 197,00	0,00	0,00	0,00	3 786 457,57	3 786 457,57	0,00
2029	72 518 439,00	68 496 819,00	37 196 003,00	0,00	0,00	57 601,00	0,00	0,00	0,00	4 021 620,00	4 021 620,00	0,00
2030	74 747 151,00	70 199 246,00	38 144 501,00	0,00	0,00	30 450,00	0,00	0,00	0,00	4 547 905,00	4 547 905,00	0,00
2031	76 555 003,00	71 923 629,00	39 088 577,00	0,00	0,00	10 150,00	0,00	0,00	0,00	4 631 374,00	4 631 374,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		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:
					na pokrycie deficytu budżetu ^X		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
2024	-703 821,75	0,00	3 323 821,75	2 609 998,43	0,00	462 694,43	462 694,43	251 128,89	241 127,32
2025	3 220 000,00	3 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 730 016,00	2 730 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	804 502,00	804 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 005 496,43	1 005 496,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	971 464,00	971 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Imie 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.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu X	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu X7)	na pokrycie deficytu budżetu X			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	w tym:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3a ustawy X	
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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 620 000,00	2 620 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 220 000,00	3 220 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 730 016,00	2 730 016,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	804 502,00	804 502,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 005 496,43	1 005 496,43	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	971 464,00	971 464,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	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:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			kwota długu, którego planowana spłata dokonano 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	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 891 478,43	0,00	797 703,03	1 511 526,35	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 671 478,43	0,00	3 845 425,00	3 845 425,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 941 462,43	0,00	4 346 029,00	4 346 029,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 136 960,43	0,00	4 480 313,00	4 480 313,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 131 464,00	0,00	4 791 954,00	4 791 954,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 160 000,00	0,00	4 993 084,00	4 993 084,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	580 000,00	0,00	5 127 905,00	5 127 905,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 211 374,00	5 211 374,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla danego 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	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	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		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) ^X	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 wykończenie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^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 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 wykończenie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,40%	2,86%	3,02%	13,78%	13,80%	TAK	TAK
2025	5,98%	7,23%	x	11,45%	11,47%	TAK	TAK
2026	4,81%	7,53%	x	9,58%	9,59%	TAK	TAK
2027	1,50%	7,46%	x	8,40%	8,41%	TAK	TAK
2028	1,73%	7,70%	x	6,66%	6,68%	TAK	TAK
2029	1,58%	7,76%	x	4,63%	4,65%	TAK	TAK
2030	0,92%	7,73%	x	4,47%	4,49%	TAK	TAK
2031	0,86%	7,64%	x	6,90%	6,90%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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	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:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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 ^x	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:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2024	0,00	0,00	0,00	2 591 486,00	2 591 486,00	985 497,00	248 248,43	248 248,43	248 248,43
2025	0,00	0,00	0,00	4 781 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki 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:		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 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2024	2 621 486,00	2 621 486,00	985 497,00	19 952 134,92	1 368 648,43	18 583 486,49	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 938 940,00	0,00	0,00	10 118 375,00	4 400,00	10 113 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 221 576,00	0,00	0,00	2 725 976,00	4 400,00	2 721 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnym i osetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	2 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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

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

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

^X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadano i planuje się zadania zobowiązania dłużne, informacje 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 399/LV/23
z dnia 2023-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				36 974 836,58	19 952 134,92	10 118 375,00	2 725 976,00	4 400,00	27 189 797,49
1.a	- wydatki bieżące				2 286 748,43	1 368 648,43	4 400,00	4 400,00	4 400,00	1 116 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				34 688 088,15	18 583 486,49	10 113 975,00	2 721 576,00	0,00	26 073 797,49
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:				8 210 250,43	2 869 734,43	3 938 940,00	1 221 576,00	0,00	7 782 002,00
1.1.1	- wydatki bieżące				268 248,43	248 248,43	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Edukacja szkolna - Mobilność uczniów i kadry w edukacji szkolnej	Urząd Gminy	2023	2024	268 248,43	248 248,43	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 942 002,00	2 621 486,00	3 938 940,00	1 221 576,00	0,00	7 782 002,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w Słowiku, Korwinowie, Nowej Wsi, Zawodziu, Kolonii Borek wraz z budowa oczyszczalni ścieków we Wrzosowej - Poprawa infrastruktury sanitarnej	Urząd Gminy Poczesna	2020	2026	200 000,00	50 000,00	50 000,00	100 000,00	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	2024	2025	3 260 020,00	1 000 000,00	2 260 020,00	0,00	0,00	3 260 020,00
1.1.2.3	Budowa sieci centrów przesiadkowych wraz z niezbędną infrastrukturą na terenie Subregionu Częstochowskiego- Budowa centrum przesiadkowego w miejscowości Poczesna i Korwinów - Poprawa infrastruktury gminy	Urząd Gminy Poczesna	2023	2026	3 524 547,00	1 121 486,00	1 121 485,00	1 121 576,00	0,00	3 364 547,00
1.1.2.4	Cyberbezpieczny samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji Jednostek Samorządu Terytorialnego (JST) poprzez wzmocnienie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych	Urząd Gminy	2024	2025	957 435,00	450 000,00	507 435,00	0,00	0,00	957 435,00
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				28 764 586,15	17 082 400,49	6 179 435,00	1 504 400,00	4 400,00	19 407 795,49
1.3.1	- wydatki bieżące				2 018 500,00	1 120 400,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	1 116 000,00
1.3.1.1	Planowanie przestrzenne w gminie Poczesna - Opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego i miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego, opinie urbanistyczne oraz operaty szacunkowe wyceny nieruchomości w zakresie opłaty planistyczne	Urząd Gminy Poczesna	2008	2024	1 180 500,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.2	Wykonanie usług publicznych w zakresie telekomunikacji - Zapewnienie dostępności mieszkańcom oraz przedsiębiorcom usług telekomunikacyjnych	Urząd Gminy	2023	2027	22 000,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00
1.3.1.3	Odbudowa budynku stacyjnego dawnej kasy biletowej w m. Korwinów Gmina Poczesna - Zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego	Urząd Gminy	2023	2024	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00
1.3.1.4	Renowacja kaplicy przydrożnej w Nowej Wsi, Gmina Poczesna - Zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego	Urząd Gminy	2023	2024	153 000,00	153 000,00	0,00	0,00	0,00	153 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.5	Renowacja kaplicy przydrożnej w Poczesnej, Gmina Poczesna - Zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego	Urząd Gminy	2023	2024	153 000,00	153 000,00	0,00	0,00	0,00	153 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 746 086,15	15 962 000,49	6 175 035,00	1 500 000,00	0,00	18 291 795,49
1.3.2.1	Budowa wodociągu ulicy Piaskowej we Wrzosowej - Poprawa stanu wody pitnej mieszkańców	Urząd Gminy Poczesna	2017	2024	50 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie centrum Poczesnej - Poprawa infrastruktury miejscowości Poczesna	Urząd Gminy Poczesna	2009	2024	305 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa drogi gminnej ul. Jałowcowa w miejscowości Zawodzie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Poczesna	2018	2024	2 070 728,00	1 870 728,00	0,00	0,00	0,00	1 870 728,00
1.3.2.4	Budowa chodników na terenie gminy Poczesna - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez modernizację infrastruktury drogowej na terenie gminy	Urząd Gminy Poczesna	2020	2024	535 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.5	Wykonanie odcinka kanalizacji deszczowej na działce o nr ewid. 790/4 i 790/3 obręb Wrzosowa przy ul. Długiej gmina Poczesna wraz z dokumentacją projektową. - Poprawa stosunków wodnych	Urząd Gminy Poczesna	2020	2024	65 500,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.6	Budowa lokalnego miejsca do integracji sportowej dla mieszkańców w Hucie Starej B - Rozwój bazy sportowej na terenie gminy	Urząd Gminy Poczesna	2020	2024	537 790,66	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.7	Szlakiem Sydereytów - ścieżki rowerowe - rozwój bazy turystycznej na terenie gminy	Urząd Gminy Poczesna	2020	2024	55 942,49	55 942,49	0,00	0,00	0,00	55 942,49
1.3.2.8	Modernizacja budynku użyteczności publicznej/społecznej we Wrzosowej - Polepszenie warunków korzystania z budynku użyteczności publicznej dla mieszkańców	Urząd Gminy Poczesna	2022	2025	5 560 000,00	4 192 205,00	1 153 035,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w miejscowości Nierada - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Poczesna	2021	2024	170 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.10	Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Poczesna - Poprawa infrastruktury sanitarnej na terenie gminy	Urząd Gminy Poczesna	2022	2024	1 482 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.11	Budowa chodnika w miejscowości Zawodzie i Kolonia Borek - Polepszenie infrastruktury drogowej na terenie Gminy Poczesna	Urząd Gminy Poczesna	2022	2024	276 000,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	112 000,00
1.3.2.12	Budowa, przebudowa, modernizacja dróg na terenie Gminy Poczesna - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2023	2024	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00
1.3.2.13	Budowa wodociągów na terenie Gminy Poczesna - Zapewnienie dostawy wody dla mieszkańców Gminy Poczesna	Urząd Gminy	2023	2024	80 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.14	Budowa chodnika wraz z odwodnieniem przy ulicy Polnej i Brzezińskiej we Wrzosowej - Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie Poczesna	Urząd Gminy	2023	2024	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.15	Modernizacja drogi wraz z wykonaniem odwodnienia przy ulicy Kolorowej w m. Korwinów Gmina Poczesna - Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie Poczesna	Urząd Gminy	2023	2024	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi powiatowej DP 1057S na odcinku Wrzosowa Huta Stara B na terenie Gminy Poczesna - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Poczesna	Urząd Gminy	2024	2026	2 076 125,00	76 125,00	500 000,00	1 500 000,00	0,00	2 076 125,00
1.3.2.17	Modernizacja boiska ORLIK w Hucie Starej B Gmina Poczesna - Poprawa infrastruktury sportowej na terenie Gminy Poczesna	Urząd Gminy	2024	2025	102 000,00	30 000,00	72 000,00	0,00	0,00	102 000,00
1.3.2.18	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Nierada etap II - Poprawa infrastruktury sanitarnej na terenie Gminy Poczesna	Urząd Gminy	2024	2025	8 650 000,00	4 200 000,00	4 450 000,00	0,00	0,00	8 650 000,00

Załącznik nr 3 do Uchwały nr 399/LVII/23 Rady Gminy Poczesna z dnia 28 grudnia 2023r

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna na lata 2024-2031

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Poczesna za lata 2022 i 2021 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Poczesna na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. 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 2024-2031.

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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2025-2031 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 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;

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

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_t$ – 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, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	110,00%

pozostałe, w tym:	2025	0,00%	110,009
	2026-2027	0,00%	100,009
	2028-2031	100,00%	0,009
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	110,009
	2026-2027	0,00%	100,009
	2028-2031	100,00%	0,009

Źródło: Opracowanie własne.

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Poczesna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 12 283 282,00 zł, co stanowi 116,52% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 90 000,00 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.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 18 537 691,00 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 latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 10 613 551,00 zł. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych

poniżej:

Tabela 3. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w latach 2024-2026

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024 [zł]	Planowane dotacje majątkowe 2025 [zł]	Planowane dotacje majątkowe 2026 [zł]
1	Odbudowa budynku stacyjnego dawnej kasy biletowej w m. Korwinów	PŁ	510 000,00		
2	Renowacja przydrożnej w Poczesnej	PŁ	153 000,00		
3	Renowacja przydrożnej w Nowej Wsi	PŁ	153 000,00		
4	Rozbudowa drogi gminnej ul. Jabwцова w miejscowości Zawodzie - Poprawa infrastruktury drogowej	PROW	1 564 000,00		
5	Modernizacja budynku użyteczności publicznej/społecznej we Wrzosowej	PŁ	4 192 205,00	960 000,00	
6	Budowa chodnika wraz z odwodnieniem przy ulicy Polnej i Brzezińskiej we Wrzosowej	PŁ	2 200 000,00		
7	Modernizacja drogi wraz z wykonaniem odwodnienia przy ulicy Korkowej w m. Korwinów	PŁ	2 100 000,00		
8	Odnawialne źródła energii na terenie Gminy Poczesna - Zmniejszenie szkodliwego oddziaływania energetyki na środowisko naturalne		1 000 000,00	2 260 020,00	

9	Budowa sieci centrów przesiadkowych wraz z niezbędną infrastrukturą na terenie Subregionu Częstochowskiego- Budowa centrum przesiadkowego w miejscowości Poczesna i Korwinów - Poprawa infrastruktury gminy		1 121 486,00	1 121 485,00	1 121 576,00
10	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Nierada etap II	PL	4 200 000,00	4 450 000,00	
11	Przebudowa drogi gminnej ulicy Jaśminowej w m. Hyta Stara B gmina Poczesna		380 000,00		
12	Przebudowa drogi gminnej ulicy Tkackiej w m. Huta Stara A gmina Poczesna		550 000,00		
13	Budowa kanalizacji w m. Słowik gmina Poczesna		50 000,00		
14	Cyberbezpieczny urząd		420 000,00	507 435,00	
Suma:			18 593 691,00	9 491 975,00	1 121 576,00

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.

Tabela 4. 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	2025-2031	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026	0,00%	85,00%	0,00%
	2027-2031	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Poczesna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 32 383 728,50 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 396 139,44 zł. W latach 2025-2031 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomowi stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna na lata 2024-2031.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -703 821,75 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 462 694,43 zł;
2. wolnych środków – 241 127,32 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.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Poczesna

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	81 771 700,95	82 475 522,70	-703 821,75
2025	75 425 254,00	72 205 254,00	3 220 000,00
2026	69 098 787,00	66 368 771,00	2 730 016,00
2027	69 676 640,00	68 872 138,00	804 502,00
2028	71 627 586,00	70 622 089,57	1 005 496,43
2029	73 489 903,00	72 518 439,00	971 464,00
2030	75 327 151,00	74 747 151,00	580 000,00
2031	77 135 003,00	76 555 003,00	580 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 323 821,75 zł. Przychody Gminy Poczesna w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 609 998,43 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 462 694,43 zł;
3. wolne środki – 251 128,89 zł;

W kolumnie "2023 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2023 r. (aktualnym na 30 września 2023 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 2 620 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2023 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody

Gminy Poczesna obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Poczesna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 620 000,00	0,00	2 620 000,00
2025	3 220 000,00	0,00	3 220 000,00
2026	2 730 016,00	0,00	2 730 016,00
2027	520 000,00	284 502,00	804 502,00
2028	420 000,00	585 496,43	1 005 496,43
2029	391 464,00	580 000,00	971 464,00
2030	0,00	580 000,00	580 000,00
2031	0,00	580 000,00	580 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poczesna na lata 2024-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 9 901 480,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 891 478,43 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 2024 roku wyniesie 17,67%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa ws kaźnika* [zł]	Relacja
2024	9 891 478,43	55 974 764,57	17,67%
2025	6 671 478,43	58 394 715,00	11,42%

*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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Poczesna zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Poczesna

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	63 088 009,95	62 290 306,92	797 703,03	1 511 526,35
2025	65 933 279,00	62 087 854,00	3 845 425,00	3 845 425,00
2026	67 977 211,00	63 631 182,00	4 346 029,00	4 346 029,00
2027	69 676 640,00	65 196 327,00	4 480 313,00	4 480 313,00
2028	71 627 586,00	66 835 632,00	4 791 954,00	4 791 954,00
2029	73 489 903,00	68 496 819,00	4 993 084,00	4 993 084,00
2030	75 327 151,00	70 199 246,00	5 127 905,00	5 127 905,00
2031	77 135 003,00	71 923 629,00	5 211 374,00	5 211 374,00

Źródło: Opracowanie własne.

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.

Tabela 9. 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)
2024	5,40%	13,78%	TAK	13,80%	TAK
2025	5,98%	11,45%	TAK	11,47%	TAK
2026	4,81%	9,58%	TAK	9,59%	TAK
2027	1,50%	8,40%	TAK	8,41%	TAK
2028	1,73%	6,66%	TAK	6,68%	TAK
2029	1,58%	4,63%	TAK	4,65%	TAK
2030	0,92%	4,47%	TAK	4,49%	TAK
2031	0,86%	6,90%	TAK	6,90%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Poczesna spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.