

**Projekt**

z dnia 24 listopada 2025 roku.  
Zatwierdzony przez Wójta Gminy Pozezdrze  
Bohdana Mozyłę.

Sporządził: Barbara  
Król.....

**UCHWAŁA NR XVI/.../25  
RADY GMINY POZEZDRZE**

z dnia 16 grudnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pozezdrze na lata 2026–2030**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 ) **Rada Gminy Pozezdrze uchwała, co następuje:**

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pozezdrze na lata 2026-2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłatą zobowiązań, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2029, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pozezdrze na lata 2026-2030, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Pozezdrze do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Pozezdrze do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Pozezdrze do:

- a) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
- b) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr VII/54/24 z dnia 23 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pozezdrze na lata 2025-2029, wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pozezdrze.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Przewodniczący Rady Gminy  
Pozezdrze

**Włodzimierz Letki**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 XVI/.../25

Rady Gminy Pozezdrze

z dnia 16 grudnia 2025 r.

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XVI/ /25  
dnia 2025-12-16

- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	
Wykonanie 2019	15 438 880,40	14 572 743,11	1 620 317,00	3 108,21	4 879 376,00	5 030 530,62	3 039 411,28	1 417 166,16	866 137,29	589 330,05	276 807,24
Wykonanie 2020	19 197 905,30	15 887 243,79	1 551 896,00	1 917,94	5 085 539,00	5 453 539,68	3 794 351,17	1 416 839,02	3 310 661,51	788 475,45	2 522 186,06
Wykonanie 2021	22 902 908,81	17 287 233,47	1 737 228,00	3 439,16	6 313 398,00	5 540 755,25	3 692 413,06	1 539 454,68	5 615 675,34	1 478 409,89	4 137 265,45
Wykonanie 2022	24 166 545,52	20 764 999,47	4 343 033,57	3 802,00	5 010 123,00	7 271 305,81	4 136 735,09	1 587 940,43	3 401 546,05	1 131 560,00	2 269 986,05
Wykonanie 2023	24 532 134,33	15 697 679,14	1 357 876,00	4 731,00	6 723 271,75	2 851 168,82	4 760 631,57	1 772 152,45	8 834 455,19	1 424 168,00	7 410 287,19
Wykonanie 2024	27 626 156,12	18 071 921,90	1 821 730,00	6 569,00	7 883 057,00	3 583 732,07	4 776 833,83	1 804 724,74	9 554 234,22	23 200,00	9 531 034,22
Plan 3 kw. 2025	29 900 826,80	19 899 065,32	6 293 591,60	0,00	5 527 193,40	3 122 643,69	4 955 636,63	2 030 000,00	10 001 761,48	859 000,00	9 142 761,48
Wykonanie 2025	30 229 233,80	20 227 472,32	6 293 591,60	0,00	5 527 193,40	3 451 050,69	4 955 636,63	2 030 000,00	10 001 761,48	859 000,00	9 142 761,48
2026	23 524 000,00	19 541 376,64	7 672 573,00	24 785,00	5 017 722,00	2 334 657,44	4 491 639,20	2 160 000,00	3 982 623,36	1 900 000,00	2 082 623,36
2027	21 281 000,00	20 781 000,00	8 132 900,00	25 600,00	5 020 000,00	2 474 700,00	5 127 800,00	2 224 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2028	21 866 000,00	21 366 000,00	8 200 000,00	26 400,00	5 170 000,00	2 548 000,00	5 421 600,00	2 291 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2029	22 000 000,00	22 000 000,00	8 446 000,00	27 200,00	5 300 000,00	2 624 000,00	5 602 800,00	2 390 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	22 150 000,00	22 150 000,00	8 699 000,00	28 000,00	5 400 000,00	2 702 000,00	5 321 000,00	2 461 000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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
Wykonanie 2019	15 381 059,86	12 608 880,02	4 377 344,50	0,00	0,00	51 092,28	0,00	0,00	0,00	2 772 179,84	2 746 219,84	25 960,00
Wykonanie 2020	18 026 680,80	13 436 339,00	4 365 314,10	0,00	0,00	45 826,39	0,00	0,00	0,00	4 590 341,80	4 390 341,80	200 000,00
Wykonanie 2021	15 842 398,94	14 477 683,80	4 698 675,21	0,00	0,00	21 174,65	0,00	0,00	0,00	1 364 715,14	1 364 715,14	0,00
Wykonanie 2022	22 149 481,98	17 060 747,39	5 165 905,67	0,00	0,00	79 144,98	0,00	0,00	0,00	5 088 734,59	5 088 734,59	0,00
Wykonanie 2023	24 174 527,71	13 862 418,16	5 663 961,59	0,00	0,00	45 004,68	0,00	0,00	0,00	10 312 109,55	10 162 109,55	150 000,00
Wykonanie 2024	32 537 589,74	15 833 469,32	6 617 856,52	0,00	0,00	1 395,85	0,00	0,00	0,00	16 704 120,42	16 557 498,42	146 622,00
Plan 3 kw. 2025	32 608 826,80	18 363 387,80	7 011 908,57	0,00	0,00	142 000,00	0,00	0,00	0,00	14 245 439,00	13 740 439,00	505 000,00
Wykonanie 2025	32 937 233,80	18 691 794,80	7 005 474,06	0,00	0,00	142 000,00	0,00	0,00	0,00	14 245 439,00	13 740 439,00	505 000,00
2026	24 524 000,00	18 540 174,64	7 663 249,44	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	5 983 825,36	5 485 825,36	498 000,00
2027	21 031 000,00	19 497 000,00	7 893 146,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 534 000,00	1 534 000,00	0,00
2028	21 616 000,00	20 082 000,00	8 129 940,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	1 534 000,00	1 534 000,00	0,00
2029	21 750 000,00	20 750 000,00	8 373 838,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2030	21 900 000,00	21 900 000,00	8 625 053,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	57 820,54	0,00	3 098 930,03	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 298 930,03	0,00
Wykonanie 2020	1 171 224,50	0,00	2 051 849,57	0,00	0,00	164 354,45	0,00	1 887 495,12	0,00
Wykonanie 2021	7 060 509,87	0,00	2 218 074,07	0,00	0,00	1 350 440,42	0,00	867 633,65	0,00
Wykonanie 2022	2 017 063,54	0,00	8 628 583,94	0,00	0,00	8 628 583,94	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	357 606,62	0,00	10 095 647,48	0,00	0,00	10 095 647,48	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	-4 911 433,62	0,00	10 003 254,10	0,00	0,00	10 003 254,10	4 911 433,62	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-2 708 000,00	0,00	2 708 000,00	0,00	0,00	2 708 000,00	2 708 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	-2 708 000,00	0,00	2 708 000,00	0,00	0,00	2 708 000,00	2 708 000,00	0,00	0,00
2026	-1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 104 901,00	1 104 901,00	335 000,00	335 000,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 005 000,00	1 005 000,00	345 000,00	345 000,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	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	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	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
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 105 000,00	0,00	1 963 863,09	3 262 793,12
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	2 450 904,79	4 502 754,36
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	2 809 549,67	5 027 623,74
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	3 704 252,08	12 332 836,02
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	450 000,00	0,00	1 835 260,98	11 930 908,46
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	194,89	194,89	2 238 452,58	12 241 706,68
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 535 677,52	4 243 677,52
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 535 677,52	4 243 677,52
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 001 202,00	1 001 202,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	750 000,00	0,00	1 284 000,00	1 284 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 284 000,00	1 284 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	250 000,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	25,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	32,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	36,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	36,67%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	25,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	15,62%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	15,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	15,12%	x	x	x	x
2026	0,58%	6,40%	26,84%	26,84%	TAK	TAK
2027	1,64%	7,29%	24,08%	24,08%	TAK	TAK
2028	1,54%	7,04%	20,49%	20,49%	TAK	TAK
2029	1,45%	6,61%	16,28%	16,28%	TAK	TAK
2030	1,36%	1,36%	11,99%	11,99%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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
Wykonanie 2019	172 291,27	172 291,27	160 094,47	188 045,29	188 045,29	188 045,29	21 585,05	21 585,05	21 144,21
Wykonanie 2020	89 335,00	89 335,00	75 604,21	865 153,85	865 153,85	865 153,85	187 423,27	187 423,27	158 613,22
Wykonanie 2021	314 710,05	314 710,05	282 360,69	1 382 259,94	1 382 259,94	1 357 477,84	293 074,10	293 074,10	254 408,90
Wykonanie 2022	243 614,21	237 847,53	243 614,21	1 370 158,79	1 370 158,79	1 370 158,79	288 413,94	270 620,10	270 620,10
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	860 966,27	860 966,27	860 966,27	15 533,35	15 533,35	15 533,35
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	671 279,59	671 279,59	671 279,59	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	171 764,00	171 764,00	171 764,00	0,00	0,00	0,00	174 764,00	171 764,00	171 764,00
Wykonanie 2025	171 764,00	171 764,00	171 764,00	0,00	0,00	0,00	171 764,00	171 764,00	171 764,00
2026	241 618,00	241 618,00	241 618,00	1 592 123,36	1 592 123,36	1 503 672,06	241 618,00	241 618,00	241 618,00
2027	23 070,83	23 070,83	23 070,83	0,00	0,00	0,00	23 070,83	23 070,83	23 070,83
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

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 <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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
Wykonanie 2019	1 790 057,51	1 790 057,51	666 523,18	1 807 558,00	21 585,05	1 785 972,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 423 840,01	3 423 840,01	1 558 136,52	4 197 530,04	92 551,27	4 104 978,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	312 491,26	312 491,26	101 800,37	6 963 035,86	413 266,09	6 549 769,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 815 253,79	1 815 253,79	1 278 158,79	7 921 295,73	93 853,73	7 827 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 550 689,04	1 550 689,04	989 511,06	9 220 281,04	40 154,95	9 180 126,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	16 102 803,99	57 321,60	16 045 482,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	10 840 302,00	365 964,00	10 474 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	10 840 302,00	365 964,00	10 474 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 784 125,36	1 592 123,36	1 503 672,06	5 001 643,36	498 418,00	4 503 225,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 557 070,83	23 070,83	1 534 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 534 000,00	0,00	1 534 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
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	
Wykonanie 2019	1 104 901,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	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	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 obsługe 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. Automatyczne 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.

<sup>x</sup> - 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.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XVI/.../25  
 Rady Gminy Pozezdrze  
 z dnia 16 grudnia 2025 r.

załącznik nr 2 do  
 uchwały nr XVII/ /25  
 z dnia 2025-12-16  
 - projekt -

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
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 710 888,83	5 001 643,36	1 557 070,83	1 534 000,00	5 000,00	8 097 714,19
1.a	- wydatki bieżące				769 188,83	498 418,00	23 070,83	0,00	0,00	521 488,83
1.b	- wydatki majątkowe				8 941 700,00	4 503 225,36	1 534 000,00	1 534 000,00	5 000,00	7 576 225,36
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:				2 259 588,83	2 025 743,36	23 070,83	0,00	0,00	2 048 814,19
1.1.1	- wydatki bieżące				410 388,83	241 618,00	23 070,83	0,00	0,00	264 688,83
1.1.1.1	Uniwersytet Ludowy Pogranicza - Edukacja społeczeństwa	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JADWIGI TRESSENBERG W POZEZDRZU	2025	2026	174 960,00	111 960,00	0,00	0,00	0,00	111 960,00
1.1.1.2	Młodzi Kreatywni - Edukacja młodzieży	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JADWIGI TRESSENBERG W POZEZDRZU	2025	2027	235 428,83	129 658,00	23 070,83	0,00	0,00	152 728,83
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 849 200,00	1 784 125,36	0,00	0,00	0,00	1 784 125,36
1.1.2.1	Miejsce obsługi Kajakarzy w m Pozezdrze, Przytuły i Przerwanki-Zabezpieczenie rzek i jezior wykorzystywanych do turystyki kajakowej przed antropopresją w szczególności zanieczyszczeniem wód i niszczeniem nabrzeży - Ochrona bioróżnorodności	Urząd Gminy Pozezdrze	2025	2026	1 849 200,00	1 784 125,36	0,00	0,00	0,00	1 784 125,36
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				7 451 300,00	2 975 900,00	1 534 000,00	1 534 000,00	5 000,00	6 048 900,00
1.3.1	- wydatki bieżące				358 800,00	256 800,00	0,00	0,00	0,00	256 800,00
1.3.1.1	„Lemięt” - Opracowanie projektu MPZP terenów Lemięt w obrębie geodezyjnym Harsz gmina Pozezdrze - poprawa jakości życia	Urząd Gminy Pozezdrze	2023	2026	11 500,00	11 500,00	0,00	0,00	0,00	11 500,00
1.3.1.2	„ Ptasia Łąka ” - Opracowanie projektu MPZP terenów Ptasia Łąka w obrębie geodezyjnym Harsz gmina Pozezdrze - poprawa warunków życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy Pozezdrze	2023	2026	8 300,00	8 300,00	0,00	0,00	0,00	8 300,00
1.3.1.3	Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Pozezdrze - poprawa jakości życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy Pozezdrze	2024	2026	339 000,00	237 000,00	0,00	0,00	0,00	237 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 092 500,00	2 719 100,00	1 534 000,00	1 534 000,00	5 000,00	5 792 100,00
1.3.2.1	Modernizacja instalacji kanalizacji o długości 500 m. w m. Stręgielek Etap VI - poprawa jakości wody	Gmina Pozezdrze	2022	2026	886 000,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00

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						
1.3.2.2	Wykonanie ścieżki spacerowej Co kryją Mazurskie Lasy w Pozezdrzu - poprawa wizerunku gminy	Urząd Gminy Pozezdrze	2023	2029	75 000,00	30 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	45 000,00
1.3.2.3	Budowa ścieżki spacerowo rowerowej na odcinku Pozezdrze Wyludy - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Pozezdrze	2023	2028	3 178 000,00	120 000,00	1 529 000,00	1 529 000,00	0,00	3 178 000,00
1.3.2.4	Budowa, rozbudowa, modernizacja remiz OSP. Budowa rozbudowa modernizacja remizy OSP Harsz - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Pozezdrze	2023	2026	280 500,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.5	Modernizacja sieci wodociągowej na terenie Gminy Pozezdrze ( montaż i wymiana zasów oraz wymiana hydrantów) - poprawa bezpieczeństwa i poprawa życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy Pozezdrze	2024	2026	250 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.6	Budowa dróg gminnych Osiedle Południe w m. Pozezdrze - wykonanie dokumentacji projektowej - poprawa jakości dróg	Urząd Gminy Pozezdrze	2025	2026	250 000,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	225 000,00
1.3.2.7	Budowa sieci wodno kanalizacyjnej w Gminie Pozezdrze - poprawa jakości życia mieszkańców gminy	Gmina Pozezdrze	2025	2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.8	Budowa Skateparku w gminie Pozezdrze - Poprawa jakości życia	Urząd Gminy Pozezdrze	2025	2026	1 426 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.9	Budowa świetlicy wiejskiej w M. Gębałka - poprawa wizerunku gminy	Urząd Gminy Pozezdrze	2025	2026	517 000,00	515 000,00	0,00	0,00	0,00	515 000,00
1.3.2.10	Remont / modernizacja świetlicy w m. Wyludy - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Pozezdrze	2025	2026	30 000,00	14 100,00	0,00	0,00	0,00	14 100,00

## **Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pozezdrze na lata 2026 - 2030**

### **1. Założenia wstępne:**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pozezdrze przygotowana została na lata 2026 – 2030. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025.1483 ). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 i okres spłaty długu. Ostatnia potencjalna spłata raty planowanego kredytu, przypada dla Gminy Pozezdrze w roku 2030.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie wartości w odniesieniu do faktycznie osiągniętych do roku 2030. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana najistotniejszym dla całej prognozy jest rok bazowy 2026. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto następujące założenia:

dla lat 2026-2030 zgodnie z zaleceniami Ministerstwa Finansów przy tworzeniu wieloletniej prognozy finansowej oparto się na publikowanych założeniach makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego ogłoszone przez Ministra Finansów /wskaźniki inflacji i wzrostu gospodarczego/. Prognoza tworzona była również w oparciu o posiadaną wiedzę merytoryczną i znajomość realiów ekonomicznych gminy, powiatu i województwa oraz na możliwościach partycypacji Gminy Pozezdrze w środkach pozyskiwanych z budżetu Unii Europejskiej.

Sporządzenie prognozy w powyższy sposób pozwoliło na realną i bezpieczną ocenę możliwości inwestycyjnych Gminy.

Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych w tym głównie prognozowaniu i planowaniu wydatków inwestycyjnych w gminie. Opierając się na tych założeniach przyszłe wydatki inwestycyjne i zakupy majątkowe planowane będą sukcesywnie, a sfinansowane zostaną z planowanych do uzyskania w roku 2026 dochodów ze sprzedaży mienia, środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, środków z Unii Europejskiej oraz z uzyskanego kredytu

### **2. Prognoza dochodów:**

**Prognozowane dochody na rok 2026 to 23 524 000,00 zł w tym dochody bieżące na kwotę 19 541 376,64 zł i dochody majątkowe na kwotę 3 982 623,36 zł.**

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

**W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:**

- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT 7 672 573,00 zł oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT) w kwocie 24 785,00 zł,
- subwencje z budżetu państwa w kwocie 5 017 722,00 zł,
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne) w wysokości 2 334 657,44 zł,
- pozostałe dochody bieżące ( podatki i opłaty lokalne tj. podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu, wpływy z usług i inne istotne dla dochodów budżetu środki w wysokości 4 491 639,20 zł.

W dochodach majątkowych prognozowano:

W kategorii **sprzedaży mienia** założono w roku 2026 sprzedaż na kwotę 1 900 000,00 zł.

W kategorii **dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje** na etapie tworzenia projektu budżetu roku 2026 zaplanowano kwotę 2 082 623,36 zł. ,

### 3. Prognoza wydatków

#### **Prognozowane wydatki na rok 2026 –24 524 000,00 zł.**

Podobnie jak przy planowaniu dochodów, wydatki prognozowano oszczędnie i racjonalnie w kategoriach wydatków bieżących – 18 540 174,64 zł i wydatków majątkowych – 5 983 825,36 zł.

Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne kategorie:

wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń – 7 663 249,44 zł,

wydatki związane z obsługą zadłużenia – 100 000,00 zł,

wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń i gwarancji- 0,00 zł.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń i gwarancji nie występują w prognozowanym okresie.

### 4. Inwestycje

W roku 2026 wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **5 983 825,36 zł, z czego:**

1. środki własne w wysokości – 3 901 702,00 zł,
2. środki Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w wysokości – 490 000,00 zł,
3. środki z budżetu UE i Budżetu Państwa w wysokości –1 592 123,36 zł.

### 5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

**Wynik z działalności bieżącej** budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W roku 2026 zaplanowano dodatni wynik na działalności operacyjnej w wysokości 1 001 202,00 zł. (Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi). Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 17 ust 2 pkt 5,7 i 8 ustawy.

Mała różnica pomiędzy planowanymi dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi informuje nas o konieczności ograniczenia wydatków bieżących. W przeciwnym razie może dojść do naruszenia powyższego zapisu.

**W roku 2026 planowany jest ujemny wynik budżetu ( deficyt ) w wysokości – 1 000 000,00 zł.** Planowany deficyt zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z planowanego kredytu w wysokości 1 000 000,00 zł.

W latach następnych tj. od roku 2027 do 2030 roku planuje się nadwyżkę budżetową, która przeznaczona będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych rat kredytu.

### 6. Przychody

W roku 2026 zaplanowano przychody w kwocie 1 000 000,00 zł na które składa się

1. kredyt w wysokości 1 000 000,00 zł.

### 7. Rozchody

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń i gwarancji nie występują w prognozowanym okresie roku 2026.

Na 2026 rok nie planowano spłaty raty kredytu. **W zaplanowanym kredycie obowiązek spłaty rat kredytu wystąpi dopiero od roku 2027.**

I rata – spłata w roku 2027 w wysokości 250 000,00 zł.

II rata – spłata w roku 2028 w wysokości 250 000,00 zł.

III rata – spłata w roku 2029 w wysokości 250 000,00 zł.



IV rata – spłata w roku 2030 w wysokości 250 000,00 zł.  
Oprócz rat, corocznie będą ponoszone koszty obsługi kredyty, tj. odsetki.  
**Planowany stan zadłużenia na 31 grudnia 2026 roku – 1 000 000,00 zł.**

## **8. Relacja z art. 243. Ustawy o finansach publicznych.**

Gmina po przyjęciu powyższych założeń do projektu i zgodnie z przedstawionym projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2030 spełnia wymogi i zachowuje relacje narzucone w art. 242 i art. 243 Ustawy w roku 2026 i latach następnych.

## **9. Wykaz Przedsięwzięć**

Wykaz przedsięwzięć podzielony jest na 3 kategorie zadań wraz podziałem na zadania bieżące i zadania majątkowe.

### **I.**

**W kategorii - 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.), ujęto następujące zadania :**

1. **„Uniwersytet Ludowy Pogranicza”** – Projekt realizowany w latach 2025-2026 przez Szkołę Podstawową w Pozezdrzu. Łączne nakłady finansowe to kwota 174 960,00 zł. Limit na 2026 rok w wysokości 111 960,00 zł.
2. **„Młodzi Kreatywni”** – Projekt realizowany w latach 2025-2027 przez Szkołę Podstawową w Pozezdrzu. Łączne nakłady finansowe to kwota 235 428,83 zł. Limit na 2026 rok w wysokości 129 658,00 zł. Limit na 2027 rok w wysokości 23 070,83 zł.
3. **„Miejsce obsługi kajakarzy w miejscowości Pozezdrze, Przytuły I Przerwanki”** – Zabezpieczenie rzek i jezior wykorzystywanych do turystyki kajakowej przed antropopresją w szczególności zanieczyszczeniem wód i niszczeniem nabrzeży. Projekt realizowany w latach 2025 – 2026. Łączne nakłady finansowe w wysokości 1 849 200,00 zł. Limit na 2026 w wysokości 1 784 125,36 zł.

**W kategorii wydatków na programy, projekty lub zadania – pozostałe** – ujęto w zadaniach bieżących 3 zadania dotyczących realizacji Planów Zagospodarowania Przestrzennego. Limit zobowiązań na rok 2026 rok to kwota 256 800,00 zł. Szczegółowy wykaz zadań zawiera załącznik nr 2 Wykaz przedsięwzięć do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pozezdrze.

W kategorii wydatków majątkowych do wykazu przedsięwzięć na 2026 rok zostały wprowadzone następujące przedsięwzięcia

### **1. „Modernizacja instalacji kanalizacji o długości 500 m w miejscowości Stręgielek Etap VI”**

Okres realizacji obejmuje lata 2022 – 2026  
Łączne nakłady finansowe – 886 000,00 zł,  
Przewidziany limit na 2026 rok – 155 000,00 zł.

### **2. „Wykonanie ścieżki spacerowej Co kryją Mazurskie Lasy w Pozezdrzu”**

Okres realizacji obejmuje lata 2023 - 2029  
Łączne nakłady finansowe – 75 000,00 zł  
Przewidziany limit na 2026 rok – 30 000,00 zł.  
Przewidziany limit na lata 2027-2029 -15 000,00 zł.

### **3. „Budowa ścieżki spacerowo rowerowej na odcinku Pozezdrze Wyludy”**

Okres realizacji obejmuje lata 2023 – 2028  
Łączne nakłady finansowe – 3 178 000,00 zł,  
Przewidziany limit na 2025 rok – 120 000,00 zł.

Przewidziany limit na 2027-2028 rok – 3 058 000,00 zł.

**4 „Budowa, rozbudowa, modernizacja remizy OSP. Budowa, rozbudowa, modernizacja remizy OSP Harsz”**

Okres realizacji 2023-2026

Łączne nakłady finansowe – 280 500,00 zł.

Limit na 2026 rok – 10 000,00 zł.

**5. „Modernizacja sieci wodociągowej na terenie Gminy Pozezdrze ( montaż i wymiana zasów oraz wymiana hydrantów”**

Okres realizacji obejmuje lata 2024 – 2026

Łączne nakłady finansowe – 250 000,00 zł,

Przewidziany limit na 2026 rok – 50 000,00 zł.

**6. „Budowa dróg gminnych Osiedle Południe w m. Pozezdrze – wykonanie dokumentacji projektowej”**

Okres realizacji 2025- 2026

Łączne nakłady finansowe 250 000,00 zł

Limit na 2026 – 225 000,00 zł.

**7. „Budowa sieci wodno kanalizacyjnej w Gminie Pozezdrze”**

Okres realizacji 2025 – 2026.

Łączne nakłady finansowe w wysokości 200 000,00 zł. Limit na 2026 rok w wysokości 200 000,00zł.

**8. „Budowa Skateparku w Gminie Pozezdrze”- Okres realizacji w latach 2025- 2026. Łączne nakłady finansowe w wysokości 1 426 000,00 zł. Limit na 2026 rok w wysokości 1 400 000,00 zł.**

**9. „Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Gębalka”.**

Okres realizacji 2025-2026

Łączne nakłady finansowe 517 000,00 zł

Limit na 2026 – 515 000,00 zł.

**10. „ Remont / modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Wyludy.**

Łączne nakłady finansowe w wysokości 30 000,00 zł.

Limit na 2026 rok – 14 100,00 zł.

**Łączne nakłady finansowe wynoszą 9 710 888,83 zł w tym wydatki bieżące w wysokości 769 188,83 zł, wydatki majątkowe w wysokości 8 941 700,00 zł.**

**Limit na 2026 rok to kwota 5 001 643,36 zł w tym na zadania bieżące w wysokości 498 418,00 zł, na zadania o charakterze majątkowym w wysokości 4 503 225,36 zł.**