Uchwała Nr …
Rady Gminy Pokrzywnica

z dnia …

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pokrzywnica

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 10 i pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn.zm.) oraz art. 230, art. 227, art. 229, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 z późn.zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1

1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pokrzywnica na lata 2026- 2040
2. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pokrzywnica na lata 2026-2040 po zmianie przedstawia załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
3. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

1. Dokonuje się zmian w Wykazie Przedsięwzięć do WPF
2. Wykaz Przedsięwzięć do WPF na lata 2026-2031 po zmianie przedstawia załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pokrzywnica.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [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

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 [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: 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
2026	59 377 474,44	38 043 497,79	14 816 298,00	91 442,00	9 281 830,00	3 567 111,04	10 286 816,75	3 418 500,00	21 333 976,65	225 000,00	19 189 106,00
2027	37 412 500,00	37 012 500,00	14 022 000,00	30 000,00	11 375 500,00	4 500 000,00	7 085 000,00	2 500 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00
2028	36 715 000,00	36 715 000,00	14 022 000,00	30 000,00	11 078 000,00	4 500 000,00	7 085 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	36 715 000,00	36 715 000,00	14 022 000,00	30 000,00	11 078 000,00	4 500 000,00	7 085 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	36 715 000,00	36 715 000,00	13 724 500,00	30 000,00	10 375 500,00	4 500 000,00	7 085 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	35 615 000,00	35 615 000,00	13 724 500,00	30 000,00	10 275 500,00	4 500 000,00	7 085 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	35 615 000,00	35 615 000,00	13 724 500,00	30 000,00	10 275 500,00	4 500 000,00	7 085 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	35 615 000,00	35 615 000,00	13 724 500,00	30 000,00	10 275 500,00	4 500 000,00	7 085 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	35 615 000,00	35 615 000,00	13 724 500,00	30 000,00	10 275 500,00	4 500 000,00	7 085 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	35 615 000,00	35 615 000,00	13 724 500,00	30 000,00	10 275 500,00	4 500 000,00	7 085 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	35 615 000,00	35 615 000,00	13 724 500,00	30 000,00	10 275 500,00	4 500 000,00	7 085 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	35 615 000,00	35 615 000,00	13 724 500,00	30 000,00	10 275 500,00	4 500 000,00	7 085 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	35 612 500,00	35 612 500,00	13 722 000,00	30 000,00	10 275 500,00	4 500 000,00	7 085 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	35 465 000,00	35 465 000,00	13 722 000,00	30 000,00	10 128 000,00	4 500 000,00	7 085 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	35 418 000,00	35 418 000,00	13 722 000,00	30 000,00	10 081 000,00	4 500 000,00	7 085 000,00	2 500 000,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	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]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	61 005 029,55	35 843 132,89	20 582 339,74	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	25 161 896,66	25 161 896,66	593 307,51
2027	36 329 500,00	32 929 500,00	23 800 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	18 496,50
2028	35 632 000,00	32 632 000,00	23 800 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	13 872,37
2029	35 579 000,00	32 579 000,00	23 800 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	413 382,42
2030	35 661 000,00	33 661 000,00	23 800 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	6 970,45
2031	34 882 000,00	31 882 000,00	23 800 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2032	34 987 000,00	31 987 000,00	23 800 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2033	35 232 000,00	32 232 000,00	24 000 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2034	35 232 000,00	32 232 000,00	24 000 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2035	35 284 000,00	32 284 000,00	24 000 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2036	35 332 000,00	32 332 000,00	24 000 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2037	35 332 000,00	32 332 000,00	24 000 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2038	35 329 500,00	32 329 500,00	24 200 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2039	35 182 000,00	32 182 000,00	24 200 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2040	35 024 000,00	32 024 000,00	24 200 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-1 627 555,11	0,00	4 874 167,11	1 061 000,00	0,00	158 367,11	158 367,11	3 654 800,00	1 469 188,00
2027	1 083 000,00	1 083 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 083 000,00	1 083 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 136 000,00	1 136 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 054 000,00	1 054 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	733 000,00	733 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	628 000,00	628 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	383 000,00	383 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	383 000,00	383 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	331 000,00	331 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	283 000,00	283 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	283 000,00	283 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	283 000,00	283 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	283 000,00	283 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	394 000,00	394 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 246 612,00	3 246 612,00	2 185 612,00	2 185 612,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 083 000,00	1 083 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 083 000,00	1 083 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 136 000,00	1 136 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 054 000,00	1 054 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	733 000,00	733 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	628 000,00	628 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	383 000,00	383 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	383 000,00	383 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	331 000,00	331 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	283 000,00	283 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	283 000,00	283 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	283 000,00	283 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	283 000,00	283 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	394 000,00	394 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						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 dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 340 000,00	0,00	2 200 364,90	6 013 532,01
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 257 000,00	0,00	4 083 000,00	4 083 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 174 000,00	0,00	4 083 000,00	4 083 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 038 000,00	0,00	4 136 000,00	4 136 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 984 000,00	0,00	3 054 000,00	3 054 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 251 000,00	0,00	3 733 000,00	3 733 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 623 000,00	0,00	3 628 000,00	3 628 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 240 000,00	0,00	3 383 000,00	3 383 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 857 000,00	0,00	3 383 000,00	3 383 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 526 000,00	0,00	3 331 000,00	3 331 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 243 000,00	0,00	3 283 000,00	3 283 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	960 000,00	0,00	3 283 000,00	3 283 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	677 000,00	0,00	3 283 000,00	3 283 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	394 000,00	0,00	3 283 000,00	3 283 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 394 000,00	3 394 000,00

[8)] 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)[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 wykonanie 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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[x]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	4,82%	8,14%	18,01%	19,06%	TAK	TAK
2027	4,87%	14,10%	17,59%	18,64%	TAK	TAK
2028	4,14%	13,45%	16,92%	17,97%	TAK	TAK
2029	4,15%	13,46%	15,67%	16,72%	TAK	TAK
2030	3,89%	10,10%	14,57%	15,61%	TAK	TAK
2031	2,84%	12,48%	13,39%	14,43%	TAK	TAK
2032	2,50%	12,14%	12,24%	13,29%	TAK	TAK
2033	1,55%	11,19%	11,98%	11,98%	TAK	TAK
2034	1,55%	11,19%	12,42%	12,42%	TAK	TAK
2035	1,26%	10,90%	12,00%	12,00%	TAK	TAK
2036	1,10%	10,74%	11,64%	11,64%	TAK	TAK
2037	1,04%	10,68%	11,25%	11,25%	TAK	TAK
2038	1,04%	10,68%	11,33%	11,33%	TAK	TAK
2039	0,95%	10,63%	11,07%	11,07%	TAK	TAK
2040	1,29%	10,99%	10,86%	10,86%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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 i 3 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 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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
2026	148 004,00	148 004,00	123 307,55	6 527 962,00	6 527 962,00	6 527 962,00	155 448,60	155 448,60	129 412,12
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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	4 751 449,20	4 751 449,20	4 325 049,50	25 695 061,26	2 067 164,60	23 627 896,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 812 055,50	2 003 000,00	2 809 055,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	16 872,37	3 000,00	13 872,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	413 183,65	0,00	413 183,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	4 470,44	0,00	4 470,44	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 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	w tym:					
						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
2026	1 061 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 083 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 083 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 083 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	893 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	533 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	428 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	183 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	183 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	131 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	83 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	83 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	83 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	83 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	94 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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. 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.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				52 540 135,99	25 695 061,26	4 812 055,50	16 872,37	413 183,65	4 470,44
1.a	- wydatki bieżące				9 148 230,20	2 067 164,60	2 003 000,00	3 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				43 391 905,79	23 627 896,66	2 809 055,50	13 872,37	413 183,65	4 470,44
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:				11 776 966,19	4 750 613,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				233 230,20	14 164,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy	2024	2026	226 510,20	7 444,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Mazowiecka Szkoła Przyszłości - Wdrożenie w Szkole Podstawowej im. W. Machnowskiego w Nowym Niestępowie rozwiązań mających na celu wzmocnienie kompetencji uczniów	Urząd Gminy	2025	2026	6 720,00	6 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 543 735,99	4 736 449,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Kompleksowa termomodernizacja energetyczna dwóch budynków użyteczności publicznej w gminie Pokrzywnica - Poprawa efektywności energetycznej budynków uzyteczności publicznej	Urząd Gminy	2025	2026	2 333 260,00	2 042 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Modernizacja infrastruktury rekreacyjno-turystycznej w Pobyłkowie Małym - Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury w Pobyłkowie Małym poprzez modernizację świetlicy wiejskiej i zagospodarowanie terenu	Urząd Gminy	2025	2026	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłocznej w miejscowości Pokrzywnica, etap III wraz z siecią wodociągową na terenie gminy Pokrzywnica - poprawa stanu środowiska poprzez odprowadzanie ścieków z gospodarstw domowych do zbiornika sieci kanalizacyjnej	Urząd Gminy	2025	2026	5 600 074,99	2 292 772,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłocznej w m. Pokrzywnica - ul. Pułtuska, Spkojna wraz z siecią wodociągową w m. Pogorzelec - 010, 01044	Urząd Gminy	2024	2026	3 210 401,00	716,46	0,00	0,00	0,00	0,00
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				40 763 169,80	20 944 447,46	4 812 055,50	16 872,37	413 183,65	4 470,44
1.3.1	- wydatki bieżące				8 915 000,00	2 053 000,00	2 003 000,00	3 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości w Gminie Pokrzywnica (w tym PSZOK) - Realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy	2020	2027	7 420 000,00	1 550 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dostarczenie oleju opałowego do ogrzewania budynku Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi w Dzierżeninie - Realizacja zadań własnych gminy	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi w Dzierżeninie	2022	2027	986 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Świadczenie usługi dostepu do systemu oraz obsługi eGmina z modułami iMPA i iMPZP - Realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy	2023	2028	9 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	30 941 643,22
1.a	0,00	4 073 164,60
1.b	0,00	26 868 478,62
1.1	0,00	4 750 613,80
1.1.1	0,00	14 164,60
1.1.1.1	0,00	7 444,60
1.1.1.2	0,00	6 720,00
1.1.2	0,00	4 736 449,20
1.1.2.1	0,00	2 042 960,00
1.1.2.2	0,00	400 000,00
1.1.2.3	0,00	2 292 772,74
1.1.2.4	0,00	716,46
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	26 191 029,42
1.3.1	0,00	4 059 000,00
1.3.1.1	0,00	3 050 000,00
1.3.1.2	0,00	500 000,00
1.3.1.3	0,00	9 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.4	Dostarczenie gazu LPG na potrzeby ogrzewania budynków użyteczności publicznej oraz budynków oświatowych gminy Pokrzywnica - Realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy	2023	2027	500 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 848 169,80	18 891 447,46	2 809 055,50	13 872,37	413 183,65	4 470,44
1.3.2.1	Budowa nowego ujęcia wody wraz z rozbudową sieci wodociągowej - Zwiększenie dostępności do sieci wodociągowych	Urząd Gminy	2024	2026	6 897 730,00	6 477 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno - tłocznej w miejscowości Pokrzywnica, etap 2 wraz z rozbudową części mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków obejmującej przebudowę zlewni oraz odprowadzenie ścieków do zbiornika kanalizacyjnego(przepompowni) - poprawa stanu środowiska poprzez odprowadzanie ścieków z gospodarstw domowych do zbiornika sieci kanalizacyjnej	Urząd Gminy	2021	2026	3 215 991,50	964 978,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa linii kolejowej Zegrze - Przasnysz, jako realizacja szlaku "Kolei Północnego Mazowsza" - Rozwój alternatywnych form komunikacji lądowej dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2023	2030	457 700,00	4 579,51	18 496,50	13 872,37	413 183,65	4 470,44
1.3.2.4	Modernizacja i rozbudowa wodociągu w Gminie Pokrzywnica (w tym odpłatne przejęcia przez gminę urządzeń wodociągowych od osób fizycznych) art 31 ust. 1 ustawy z dn. 07.06.2001 r o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków- zapewnienie dostępności do zbiorowego zaopatrzenia w wodę pitną mieszkańców - Zwiększenie dostępności do sieci wodociągowych	Urząd Gminy	2008	2026	4 449 057,42	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Remont zabytkowego kościoła wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Dzierżenin, gm. Pokrzywnica - ochrona zabytków	Urząd Gminy	2024	2026	1 021 000,00	588 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa kompleksu sportowego ORLIK w miejscowości Nowe Niestępowo - wspieranie rozwoju sportu na terenie gminy Pokrzywnica	Urząd Gminy	2025	2027	2 950 000,00	2 520 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa remizy OSP w Gzowie wraz z garażem i zagospodarowaniem terenu - zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom gminy Pokrzywnica	Urząd Gminy	2025	2027	1 100 000,00	150 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa drogi gminnej Łubienica Superunki - Olbrachcice w ramach procedury ZRID - zapewnienie bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Gminy	2024	2026	431 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Wykonanie dokumentacji projektowej przewidzianych do realizacji inwestycji drogowych Gminy Pokrzywnica - zapewnienie bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Gminy	2025	2026	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Remont i adaptacja budynku byłej szkoły podstawowej w Piskorni na budynek mieszkalny - Dostosowanie budynku po byłej szkole podstawowej w Piskorni na potrzeby mieszkaniowe	Urząd Gminy	2024	2026	2 616 810,88	1 539 384,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Poprawa infrastruktury drogowej w m. Łubienica - Superunki oraz w wybranych miejscowościach gminy Pokrzywnica - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2024	2026	2 549 600,00	1 229 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Rozbudowa i modernizacja PSZOK wraz z zakupem wyposażenia i sprzętu - dział 900 rozdział 90002	Urząd Gminy	2024	2026	2 140 050,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej Dzierżenin-Trzepowo - zapewnienie bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Gminy	2026	2027	3 280 000,00	1 739 441,00	1 540 559,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa drogi obsługującej teren przyległy do obwodnicy Pułtusku w ciągu drogi krajowej nr 61 na terenie Gminy Pokrzywnica - zapewnienie bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Gminy	2024	2026	477 300,00	115 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Pokrzywnica - planowanie przestrzenne na terenie gminy	Urząd Gminy	2024	2026	111 930,00	111 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.4	0,00	500 000,00
1.3.2	0,00	22 132 029,42
1.3.2.1	0,00	6 477 730,00
1.3.2.2	0,00	964 978,50
1.3.2.3	0,00	454 602,47
1.3.2.4	0,00	1 500 000,00
1.3.2.5	0,00	588 728,00
1.3.2.6	0,00	2 920 000,00
1.3.2.7	0,00	1 000 000,00
1.3.2.8	0,00	400 000,00
1.3.2.9	0,00	150 000,00
1.3.2.10	0,00	1 539 384,45
1.3.2.11	0,00	1 229 391,00
1.3.2.12	0,00	1 400 000,00
1.3.2.13	0,00	3 280 000,00
1.3.2.14	0,00	115 285,00
1.3.2.15	0,00	111 930,00

Objaśnienia przyjętych wartości
w Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2040

Do opracowania WPF Gminy Pokrzywnica wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2023, 2024 i planu budżetu za III kwartał 2025, założenia makroekonomiczne przyjęte do projektu ustawy budżetowej na 2026 rok, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

1. Dane historyczne:

- wykonanie budżetu za 2023, 2024 oraz 3 kwartały 2025 rok.

Zarządzeniem Nr 44/2021 Wójta Gminy Pokrzywnica z dnia 8 listopada 2021 roku dokonano wyboru długości 7 – letniego okresu średniej arytmetycznej stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. W roku 2026 wpływ na kształtowanie się powyższego wskaźnika będą miały dane z lat 2019-2025.

W kolumnie przedstawiającej wykonanie 2025 roku (do czasu ujęcia właściwych kwot po zamknięciu roku i sporządzeniu sprawozdań), przedstawiono wartości według planu na koniec III kwartału 2025 roku.

- zawarte umowy kredytowe,
- harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów

2. Założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w wysokości 103 %,
- minimalne wynagrodzenie za pracę wyniesie od 1 stycznia 2026 roku 4.806,00 zł

Szczegółowe objaśnienia przyjętych wartości w latach 2026-2040

I Dochody

Dochody bieżące

Podstawą do planowanych dochodów bieżących z tytułu podatków i opłat stanowią następujące uchwały:

1. Uchwała Nr XV/97/2025 Rady Gminy Pokrzywnica z dnia 06.11.2025 r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości,

2. Uchwała Nr XXXVII/286/2022 Rady Gminy Pokrzywnica z dnia 10.11.2022 r. w sprawie określenia podatku od środków transportowych oraz wprowadzenia innych zwolnień,
3. Uchwała Nr XL/306/2023 Rady Gminy Pokrzywnica z dnia 7 lutego 2023 r. w sprawie zwolnienia w podatku od środków transportowych

4. Uchwała Nr XLVIII/353/2023 Rady Gminy Pokrzywnica z dnia 7 grudnia 2023 r. w sprawie wyboru metody ustalania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości tej opłaty.

Przy planowaniu podatku od nieruchomości przyjęto przewidywane 3.200.000,00 zł. (wykonanie za III kwartały 2025 roku wyniosło 2.412.580,60 zł). Zakłada się w latach następnych podstawę opodatkowania podatków lokalnych na zbliżonym poziomie.
Przyjęte wartości dochodów z tytułu subwencji ogólnych, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dotacji, wynikają z informacji przekazanych przez Ministerstwo Finansów oraz Wojewodę Mazowieckiego. W latach następnych prognozuje się wzrost odpowiadający wskaźnikowi inflacji oraz otrzymania nowych zadań do realizacji a wraz z nimi dotacji.

Dochody majątkowe

- ze sprzedaży majątku

Wysokość dochodów ze sprzedaży majątku gminnego na rok 2026 przyjęto na podstawie danych uzyskanych z referatu zajmującego się gospodarką nieruchomościami. Dokonano wyceny mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży.

WYKAZ NIERUCHOMOŚCI PROGNOZOWANYCH DO SPRZEDAŻY W 2025

Lp.	**Obręb ewidencyjny**	**Nr działki**	**Pow. Dz.**	**Przewidywana kwota uzyskana ze sprzedaży**	**Uwagi**
1	Łubienica	119/1	0,1600	60.000,00 zł	Nieruchomość niezabudowana
2	Pobyłkowo Małe	213/7	0,2290	155.000,00 zł	Nieruchomość niezabudowana
				215.000,00 zł	

Kwotę 10.000 zł zaplanowano z tytułu sprzedaży składników majątkowych (tj. zbędnych środków trwałych).
Kwotę 10.000 zł stanowią wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Powyższe dochody uzależnione są od kształtowania się popytu i poziomu cen na rynku nieruchomości.

Pozostałe dochody majątkowe:

- środki przyznane w ramach Polskiego Ładu w wysokości **5.700.000,00** z przeznaczeniem na „Budowę nowego ujęcia wody wraz z rozbudową sieci wodociągowej w gminie Pokrzywnica".
- dotacja przyznana z budżetu Województwa Mazowieckiego na podstawie umowy nr W/UMWM-UU/UM/RF/2878/2023 w wysokości **900.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację inwestycji „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno - tłocznej w miejscowości Pokrzywnica, etap 2 wraz z rozbudową części mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków obejmującej przebudowę zlewni oraz odprowadzenie ścieków do zbiornika kanalizacyjnego (przepompowni)" w ramach instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego.
- środki w wysokości **588.728,00** zł w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład na dotację na zadanie pn. „Remont zabytkowego kościoła wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Dzierżenin, gm. Pokrzywnica"
- dotacja z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na zadanie „Budowa kompleksu sportowego ORLIK w miejscowości Nowe Niestępowo" w ramach programu budowy kompleksów sportowych „Orlik 2024" w kwocie **694.400,00 zł (2026)** i 400.000,00 zł (2027).
- dotacja w kwocie oraz **1.842.960,00 zł** przyznana w ramach Funduszy Europejskich dla Mazowsza na zadanie „Kompleksowa termomodernizacja energetyczna dwóch budynków użyteczności publicznej w gminie Pokrzywnica".
- dotacja w kwocie **272.811,00** zł przyznana w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju obszarów Wiejskich na zadanie „Modernizacja infrastruktury rekreacyjno-turystycznej w Pobyłkowie Małym".
- dotacja w ramach KPO na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłocznej w miejscowości Pokrzywnica, etap III wraz z siecią wodociągową na terenie gminy Pokrzywnica" na kwotę **4.405.825,00 zł** .
- środki przyznane w ramach Polskiego Ładu w wysokości **1.229.391,00 zł** z przeznaczeniem na „Poprawę infrastruktury drogowej w m. Łubienica – Superunki oraz w wybranych miejscowościach gminy Pokrzywnica"
- środki przyznane w ramach Polskiego Ładu w wysokości **1.445.184,00** zł z przeznaczeniem na „Remont i adaptację budynku byłej szkoły podstawowej w Piskorni na budynek mieszkalny",

- środki przyznane w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości **1.709.441,00** zł z przeznaczeniem na inwestycję „Przebudowa drogi gminnej Dzierżenin – Trzepowo”
- środki przyznane w ramach Krajowego Planu Odbudowy w wysokości **6.366,00** zł z przeznaczeniem na inwestycję „Zakup podłogi interaktywnej na potrzeby Samorządowego Przedszkola w Pokrzywnicy”
- dotacja przyznana gminie Pokrzywnica przez Samorząd Województwa Mazowieckiego na zadanie „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Koziegłowy” w wysokości **100.000,00**
- dotacja przyznana gminie Pokrzywnica przez Samorząd Województwa Mazowieckiego na zadanie „Modernizacja budynku użytkowanego przez jednostkę OSP Dzierżenin” w wysokości **36.000,00**
- dotacja przyznana gminie Pokrzywnica przez Samorząd Województwa Mazowieckiego na zadanie „Modernizacja i budowa oświetlenia w sołectwach” w wysokości **150.000,00**
- dotacja przyznana gminie Pokrzywnica przez Wojewodę Mazowieckiego na zadanie „Przystosowanie pomieszczenia na magazyn gminny OLIOC” w wysokości **108.000,00**
- wpływ do budżetu niewykorzystanych do końca II kwartału środków na wydatki niewygasające roku 2025 w kwocie **1.909.870,65**

II Wydatki

1. Wydatki bieżące – za podstawę do oszacowania wielkości wydatków bieżących w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto dane obejmujące zakres realizowanych zadań własnych i zleconych oraz wysokość wydatków bieżących przyjętych w projekcie uchwały budżetowej na 2026 r. Dla ustalenia wysokości wydatków przyjęto poziom roku 2025 oraz wzrost w niektórych działach.
2. Wydatki majątkowe – za podstawę prognozowania wydatków majątkowych przyjęto obecne możliwości finansowe gminy, uwzględniające spłatę zobowiązań z lat ubiegłych. W wykazie przedsięwzięć wieloletnich ujęto zadania, które są zgodne ze strategią rozwoju gminy.

III Wynik budżetu

Projekt budżetu gminy na 2026 rok jest budżetem deficytowym.
W następnych latach budżetowych przyjęto nadwyżkę budżetową, która przeznaczona będzie w całości na spłatę rat kapitałowych zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich w postaci kredytów długoterminowych.

IV Przychody budżetu

Planuje się przychody w 2026 roku w kwocie 4.874.167,11 zł.

Planuje się przychody z tytułu kredytów w 2026 roku w kwocie 1.061.000,00 zł, które przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów długoterminowych w kwocie 1.061.000,00 zł.

Planuje się w 2026 roku przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 3.654.800,00 zł.

Przychody z tytułu wolnych środków w wysokości 3.654.800,00 zł przeznacza się na wydatki majątkowe w wysokości 3.654.800,00 zł (w tym na pokrycie planowanego deficytu budżetu w kwocie 1.469.188,00 zł)

Planuje się w 2026 roku przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 158.367,11 zł (niewykorzystane środki z lat poprzednich z systemu gospodarki odpadami). Przeznacza się powyższe środki na pokrycie planowanego deficytu w kwocie 158.367,11 zł .

V Rozchody budżetu

Ujęte rozchody budżetowe w roku 2026 w wysokości 3.246.612,00 zł zaplanowano na podstawie spłaty zaciągniętych zobowiązań z lat ubiegłych (harmonogram spłat w oparciu o podpisane umowy) z tytułu:

- spłaty kredytów długoterminowych w kwocie 1.061,000,00 zł,
- spłaty pożyczki długoterminowej na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 2.185.612,00.

Spłata zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego w 2025 roku pożyczki długoterminowej na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 2.185.612,00 zł nastąpi w 2026 r. ze środków z Krajowego Planu Odbudowy przyznanych Gminie Pokrzywnica na podstawie umowy numer KPOD.03.15-IW.19-0052/25.

VI Dług

Kwota bazowa zobowiązań gminy wynika z zamknięcia 2025 roku gdzie dług z tytułu zaciągniętych zobowiązań będzie wynosił 10.525.612,00zł. Zaplanowany dług gminy na koniec 2026 r. wynosi 8.340.000,00zł. W kolejnych latach dług ten jest zmniejszany o kwotę przewidzianych spłat i na koniec 2040 r. wynosi 0 zł (ostatni rok obowiązku wykazywania danych w WPF).

VII Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

1. kredyt długoterminowy w wysokości 1.061.000,00 przeznacza się na spłatę istniejących zobowiązań z tytułu kredytów długoterminowych w kwocie 1.061.000,00
2. wolne środki w wysokości 3.654.800,00 zł przeznacza się na następujące inwestycje:

   - 1.500.000,00 – Modernizacja i rozbudowa wodociągu w Gminie Pokrzywnica,
   - 1.300.000,00 - Budowa kompleksu sportowego ORLIK w miejscowości Nowe Niestępowo
   -509.100,00 - Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Koziegłowy
   – 250.000,00- Zakup autobusu na potrzeby przewozu dzieci do szkół
   - 95.700,00 - Modernizacja i budowa oświetlenia w sołectwach

3. niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych (pochodzące z gospodarki odpadami z lat poprzednich) w kwocie 158.367,11 zł przeznacza się na wydatki bieżące związane z gospodarką odpadami w roku 2026.

Za bazę do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto aktualny poziom zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych i urzędzie gminy Pokrzywnica oraz minimalne wynagrodzenie za pracę, które wyniesie od 1 stycznia 2026 roku 4.806,00 zł. Przyjęto politykę ograniczenia wydatków bieżących do minimum.

W wydatkach objętych limitem art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych ujęto dane wykazane w załączniku nr 2 – Wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

Dokonuje się zmian limitu wydatków na inwestycję „Budowa kompleksu sportowego ORLIK w miejscowości Nowe Niestępowo". Limity wydatków majątkowych po zmianach wynoszą 1.600.000,00 zł (2026) oraz 400.000,00 (2027).

Dokonuje się zmian limitu wydatków na inwestycję „Budowa linii kolejowej Zegrze - Przasnysz, jako realizacja szlaku Kolei Północnego Mazowsza". Limity wydatków majątkowych po zmianach wynoszą 4.380,74 zł (2026) oraz 18.496,50 (2027), 13.872,37 (2028), 413.382,42 (2029), 4.470,44 (2030).

Dokonuje się zmian limitu wydatków na zadanie bieżące „Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości w Gminie Pokrzywnica (w tym PSZOK)". Limity wydatków wynoszą po zmianach 1.550.000,00 zł (2026) oraz 1.500.000,00 zł (2027).

Dokonuje się zmian limitu wydatków na inwestycję „Modernizacja i rozbudowa wodociągu w Gminie Pokrzywnica". Limit wydatków majątkowych na 2026 rok po zmianach wynosi 1.500.000,00 zł.

Dokonuje się zmian limitu wydatków na inwestycję „Budowa kompleksu sportowego ORLIK w miejscowości Nowe Niestępowo". Limit wydatków majątkowych na 2026 rok po zmianach wynosi 2.000.000,00 zł.

Dokonuje się zmian limitu wydatków na inwestycję „Rozbudowa remizy OSP w Gzowie wraz z garażem i zagospodarowaniem terenu". Limity wydatków majątkowych po zmianach wynoszą 150.000,00 zł (2026) oraz 850.000,00 zł (2027).

Dodaje się limit wydatków na inwestycję „Rozbudowa i modernizacja PSZOK wraz z zakupem wyposażenia i sprzętu". Limit wydatków majątkowych wynosi na 2026 rok 1.400.000,00 zł.

Dodaje się inwestycję „Przebudowa drogi gminnej Dzierżenin-Trzepowo". Limit wydatków majątkowych wynosi 1.709.441,00 zł. (2026 rok) oraz 1.540.559,00 (2027).

Dokonuje się zmian limitu wydatków na inwestycję „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłocznej w miejscowości Pokrzywnica, etap III wraz z siecią wodociągową na terenie gminy Pokrzywnica". Limit wydatków majątkowych na 2026 rok po zmianach wynosi 2 298 922,75 zł.

Dokonuje się zmian limitu wydatków na inwestycję „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłocznej w m. Pokrzywnica - ul. Pułtuska, Spokojna wraz z siecią wodociągową w m. Pogorzelec". Limit wydatków majątkowych na 2026 rok po zmianach wynosi 716,46 zł.

Dokonuje się zmian limitu wydatków na inwestycję „Budowa nowego ujęcia wody wraz z rozbudową sieci wodociągowej". Limit wydatków majątkowych na 2026 rok po zmianach wynosi 6 477 730,00 zł.

Dokonuje się zmian limitu wydatków na inwestycję „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno - tłocznej w miejscowości Pokrzywnica, etap 2 wraz z rozbudową części mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków obejmującej przebudowę zlewni oraz odprowadzenie ścieków do zbiornika kanalizacyjnego(przepompowni)". Limit wydatków majątkowych na 2026 rok po zmianach wynosi 3 528 987,00 zł.

Dokonuje się zmian limitu wydatków na inwestycję „Budowa linii kolejowej Zegrze - Przasnysz, jako realizacja szlaku "Kolei Północnego Mazowsza”. Limit wydatków majątkowych na 2026 rok po zmianach wynosi 4 579,51 zł.

Dokonuje się zmian limitu wydatków na inwestycję „Budowa kompleksu sportowego ORLIK w miejscowości Nowe Niestępowo”. Limit wydatków majątkowych na 2026 rok po zmianach wynosi 2 520 000,00 zł.

Dokonuje się zmian limitu wydatków na inwestycję „Remont i adaptacja budynku byłej szkoły podstawowej w Piskorni na budynek mieszkalny”. Limit wydatków majątkowych na 2026 rok po zmianach wynosi 1 539 854,07 zł.

Dokonuje się zmian limitu wydatków na inwestycję „Budowa drogi obsługującej teren przyległy do obwodnicy Pułtusku w ciągu drogi krajowej nr 61 na terenie Gminy Pokrzywnica”. Limit wydatków majątkowych na 2026 rok po zmianach wynosi 115 285,00 zł.

Dokonuje się zmian limitu wydatków na inwestycję „Sporządzenie planu ogólnego Gminy Pokrzywnica”. Limit wydatków majątkowych na 2026 rok po zmianach wynosi 111 930,00 zł.

Dokonuje się zmian limitu wydatków na inwestycję „Modernizacja infrastruktury rekreacyjno-turystycznej w Pobyłkowie Małym”. Limit wydatków majątkowych na 2026 rok po zmianach wynosi 400.000,00 zł.

Dokonuje się zmian limitu wydatków na inwestycję „Przebudowa drogi gminnej Dzierżenin-Trzepowo”. Limit wydatków majątkowych na 2026 rok po zmianach wynosi 1.739.441,00 zł.

Dokonuje się zmian limitu wydatków na zadanie bieżące „Cyberbezpieczny samorząd”. Limit wydatków na 2026 rok po zmianach wynosi 7.444,60zł.

Dokonuje się zmian limitu wydatków na inwestycję „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłocznej w miejscowości Pokrzywnica, etap III wraz z siecią wodociągową na terenie gminy Pokrzywnica”. Limit wydatków majątkowych na 2026 rok po zmianach wynosi 2.292.772,74 zł

Dokonuje się zmian limitu wydatków na inwestycję „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno - tłocznej w miejscowości Pokrzywnica, etap 2 wraz z rozbudową części mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków obejmującej przebudowę zlewni oraz odprowadzenie ścieków do zbiornika kanalizacyjnego(przepompowni)”. Limit wydatków majątkowych na 2026 rok po zmianach wynosi 964.978,50 zł.

Dokonuje się zmian limitu wydatków na inwestycję „Budowa drogi gminnej Łubienica Superunki - Olbrachcice w ramach procedury ZRID”. Limit wydatków majątkowych na 2026 rok po zmianach wynosi 400.000,00 zł.

Dokonuje się zmian limitu wydatków na inwestycję „Remont i adaptacja budynku byłej szkoły podstawowej w Piskorni na budynek mieszkalny”. Limit wydatków majątkowych na 2026 rok po zmianach wynosi 1.539.384,45 zł.