

**UCHWAŁA NR XLII/305/2023  
RADY MIEJSKIEJ W POGORZELI**

z dnia 31 sierpnia 2023 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2023-2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 226, 227, 229 i art. 230, 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) **Rada Miejska w Pogorzeli uchwala co następuje:**

§ 1. 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2023-2029 jak w załączniku nr 1.

2. Dokonuje się zmian w przedsięwzięciach na lata 2023 - 2026 jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Pogorzeli.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady  
Miejskiej w Pogorzeli

**Daria Wyzuj**

# 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 XLII/305/2023 Rady Gminy Pogorzela z dnia 31.08.2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	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>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	
2023	36 327 857,32	25 386 399,80	2 883 398,00	182 815,00	13 057 175,00	3 320 763,80	5 942 248,00	2 382 000,00	10 941 457,52	590 000,00	10 342 457,52	
2024	23 096 046,00	23 096 046,00	3 021 801,00	191 590,00	11 802 751,00	2 279 360,00	5 800 544,00	2 705 936,00	0,00	0,00	0,00	
2025	23 812 023,00	23 812 023,00	3 115 477,00	197 529,00	12 168 636,00	2 350 020,00	5 980 361,00	2 789 820,00	0,00	0,00	0,00	
2026	24 407 323,00	24 407 323,00	3 193 364,00	202 467,00	12 472 852,00	2 408 770,00	6 129 870,00	2 859 566,00	0,00	0,00	0,00	
2027	25 115 136,00	25 115 136,00	3 285 972,00	208 339,00	12 834 565,00	2 478 624,00	6 307 636,00	2 942 493,00	0,00	0,00	0,00	
2028	25 843 474,00	25 843 474,00	3 381 265,00	214 381,00	13 206 767,00	2 550 504,00	6 490 557,00	3 027 825,00	0,00	0,00	0,00	
2029	26 567 091,00	26 567 091,00	3 475 940,00	220 384,00	13 576 556,00	2 621 918,00	6 672 293,00	3 112 604,00	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
2023	38 872 404,18	26 399 208,41	15 171 487,75	125 764,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 473 195,77	12 473 195,77	692 000,00
2024	23 096 046,00	22 715 957,34	15 197 944,00	296 328,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 088,66	380 088,66	0,00
2025	23 812 023,00	22 938 468,25	15 479 106,00	125 741,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	873 554,75	873 554,75	0,00
2026	24 407 323,00	23 175 281,00	15 749 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 232 042,00	1 232 042,00	0,00
2027	25 115 136,00	23 809 788,00	16 198 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 305 348,00	1 305 348,00	0,00
2028	25 843 474,00	24 453 629,00	16 652 433,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 389 845,00	1 389 845,00	0,00
2029	26 567 091,00	25 110 764,00	17 114 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 456 327,00	1 456 327,00	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>	w tym:	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
2023	-2 544 546,86	0,00	3 718 957,86	0,00	0,00	3 528 957,86	2 544 546,86	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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

<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
2023	190 000,00	0,00	0,00	0,00	1 174 411,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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

<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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <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>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>					
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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 174 411,00	0,00	0,00	-1 012 808,61	2 706 149,25	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	380 088,66	380 088,66	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	873 554,75	873 554,75	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 232 042,00	1 232 042,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 305 348,00	1 305 348,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 389 845,00	1 389 845,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 456 327,00	1 456 327,00	

<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
2023	0,00%	-4,56%	-1,88%	5,91%	8,41%	TAK	TAK
2024	0,00%	1,83%	1,83%	4,31%	6,82%	TAK	TAK
2025	0,00%	4,07%	x	3,45%	5,95%	TAK	TAK
2026	0,00%	5,60%	x	2,06%	4,61%	TAK	TAK
2027	0,00%	5,77%	x	2,12%	4,67%	TAK	TAK
2028	0,00%	5,97%	x	1,77%	4,31%	TAK	TAK
2029	0,00%	6,08%	x	1,55%	4,10%	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>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 951,11	6 951,11	6 951,11
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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



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
2023	0,00	0,00	0,00	11 392 710,88	886 880,11	10 505 830,77	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	93 666,00	93 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	60 667,00	60 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	27 334,00	27 334,00	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	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

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 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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	x	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

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

<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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XLII/304/2023 Rady Gminy Pogorzela z dnia 31.08.2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 408 213,78	11 392 710,88	93 666,00	60 667,00	27 334,00	11 574 377,88
1.a	- wydatki bieżące				2 428 843,50	886 880,11	93 666,00	60 667,00	27 334,00	1 068 547,11
1.b	- wydatki majątkowe				10 979 370,28	10 505 830,77	0,00	0,00	0,00	10 505 830,77
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				13 408 213,78	11 392 710,88	93 666,00	60 667,00	27 334,00	11 574 377,88
1.3.1	- wydatki bieżące				2 428 843,50	886 880,11	93 666,00	60 667,00	27 334,00	1 068 547,11
1.3.1.1	Ubezpieczenia Gminy 2020-2023 - Ubezpieczenie majątku Gminy	Urząd Miejski w Pogorzeli	2020	2023	119 360,00	25 130,00	0,00	0,00	0,00	25 130,00
1.3.1.2	Umowa na obsługę bankową - Obsługa bankowa jednostek	Urząd Miejski w Pogorzeli	2021	2023	72 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1.3.1.3	Opracowanie dokumentu " Strategia Rozwoju Gminy na lata 2023-2030 - Określenie obszarów, celów oraz działań polityki społeczno-ekonomicznej na terenie gminy w perspektywie wieloletniej	Urząd Miejski w Pogorzeli	2022	2023	33 210,00	16 605,00	0,00	0,00	0,00	16 605,00
1.3.1.4	Zakup preferencyjny paliwa stałego dla gospodarstw domowych - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Pogorzeli	2022	2023	1 844 361,00	771 861,00	0,00	0,00	0,00	771 861,00
1.3.1.5	Obsługa bankowa - Obsługa bankowa jednostek	Urząd Miejski w Pogorzeli	2023	2025	72 000,00	33 000,00	36 000,00	3 000,00	0,00	72 000,00
1.3.1.6	Cyfrowa Gmina- IT dla Urzędu - Poprawa jakości pracy	Urząd Miejski w Pogorzeli	2022	2023	114 912,50	6 951,11	0,00	0,00	0,00	6 951,11
1.3.1.7	Ubezpieczenie majątku Gminy na lata 2023-2026 - Ubezpieczenie majątku Gminy	Urząd Miejski w Pogorzeli	2023	2026	173 000,00	30 333,00	57 666,00	57 667,00	27 334,00	173 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 979 370,28	10 505 830,77	0,00	0,00	0,00	10 505 830,77
1.3.2.2	Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej w Pogorzeli - Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej w Pogorzeli	Urząd Miejski w Pogorzeli	2022	2023	3 508 539,51	3 035 000,00	0,00	0,00	0,00	3 035 000,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg gminnych o nawierzchni bitumicznej w Gminie Pogorzela - Poprawa ifrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Pogorzeli	2022	2023	4 007 650,00	4 007 650,00	0,00	0,00	0,00	4 007 650,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg gminnych o nawierzchni gruntowej w Gminie Pogorzela - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Pogorzeli	2022	2023	3 065 664,77	3 065 664,77	0,00	0,00	0,00	3 065 664,77
1.3.2.6	Przebudowa ulicy Ogrodowej w Pogorzeli - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Pogorzeli	2022	2023	397 516,00	397 516,00	0,00	0,00	0,00	397 516,00



## Uzasadnienie

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2023-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 sierpnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pogorzela:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 578 430,45 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 365 208,18 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 213 222,27 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 15 980,55 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 358 230,55 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 342 250,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 544 546,86 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>34 749 426,87</b>	<b>+1 578 430,45</b>	<b>36 327 857,32</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>24 021 191,62</b>	<b>+1 365 208,18</b>	<b>25 386 399,80</b>
Subwencja ogólna	11 283 651,00	+1 773 524,00	13 057 175,00
Dotacje bieżące	3 161 457,62	+159 306,18	3 320 763,80
Pozostałe	6 509 870,00	-567 622,00	5 942 248,00
Podatek od nieruchomości	2 582 000,00	-200 000,00	2 382 000,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>10 728 235,25</b>	<b>+213 222,27</b>	<b>10 941 457,52</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>38 888 384,73</b>	<b>-15 980,55</b>	<b>38 872 404,18</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>26 757 438,96</b>	<b>-358 230,55</b>	<b>26 399 208,41</b>
Wynagrodzenia i pochodne	15 145 052,87	+26 434,88	15 171 487,75
Poręczenia i gwarancje	313 446,63	-187 682,21	125 764,42
Obsługa długu	35 750,00	-35 750,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	11 263 189,46	-161 233,22	11 101 956,24
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>12 130 945,77</b>	<b>+342 250,00</b>	<b>12 473 195,77</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-4 138 957,86</b>	<b>+1 594 411,00</b>	<b>-2 544 546,86</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

Zmniejszono kwotę poręczeń o raty, które zostały już zapłacone przez MZWiK w Strzelcach Wielkich do wysokości 125 764,42 zł.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	22 745 169,34	-29 212,00	22 715 957,34
2025	22 959 068,25	-20 600,00	22 938 468,25
2026	23 187 731,00	-12 450,00	23 175 281,00
2027	23 816 088,00	-6 300,00	23 809 788,00
2028	24 455 779,00	-2 150,00	24 453 629,00
2029	25 111 264,00	-500,00	25 110 764,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	300 876,66	+79 212,00	380 088,66

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	752 954,75	+120 600,00	873 554,75
2026	1 119 592,00	+112 450,00	1 232 042,00
2027	1 199 048,00	+106 300,00	1 305 348,00
2028	1 287 695,00	+102 150,00	1 389 845,00
2029	1 405 827,00	+50 500,00	1 456 327,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	29 212,00	-29 212,00	0,00
2025	20 600,00	-20 600,00	0,00
2026	12 450,00	-12 450,00	0,00
2027	6 300,00	-6 300,00	0,00
2028	2 150,00	-2 150,00	0,00
2029	500,00	-500,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pogorzela:

1. Przychody zmniejszono o 500 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 500 000,00 zł.
2. Rozchody budżetu zwiększono o 1 094 411,00 zł.

Zlikwidowano planowany kredyt w wysokości 500 000,00 zł oraz wprowadzono w rozchodach lokatę w wysokości 1 094 411,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>4 218 957,86</b>	<b>-500 000,00</b>	<b>3 718 957,86</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	500 000,00	-500 000,00	0,00
<b>Rozchody budżetu</b>	<b>80 000,00</b>	<b>+1 094 411,00</b>	<b>1 174 411,00</b>
Inne rozchody	80 000,00	+1 094 411,00	1 174 411,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pogorzela**

Rok
-----

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2023-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 7. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	0,00%	5,91%	TAK	8,41%	TAK
2024	0,00%	4,31%	TAK	6,82%	TAK
2025	0,00%	3,45%	TAK	5,95%	TAK
2026	0,00%	2,06%	TAK	4,61%	TAK
2027	0,00%	2,12%	TAK	4,67%	TAK

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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2028	0,00%	1,77%	TAK	4,31%	TAK
2029	0,00%	1,55%	TAK	4,10%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Pogorzela spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pogorzela obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Ubezpieczenie majątku Gminy na lata 2023-2026 zwiększono łączne nakłady finansowe i limit zobowiązań o 9 000,00zł.
2. Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej w Pogorzeli - zwiększono łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań o 60 000,00 zł.
3. Zakup preferencyjny paliwa stałego dla gospodarstw domowych zmniejszono limit do kwoty 771 861,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.