

**UCHWAŁA NR XLIII/313/2023
RADY MIEJSKIEJ W POGORZELI**

z dnia 26 października 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 ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XLIII/313/2023 Rady Miejskiej w Pogorzeli z dnia 26.10.2023 r.

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	
2023	36 972 584,12	26 471 126,60	2 883 398,00	182 815,00	13 172 061,40	4 139 412,40	6 093 439,80	2 382 000,00	10 501 457,52	150 000,00	10 342 457,52	
2024	30 008 332,00	25 692 985,00	3 021 801,00	191 590,00	14 399 690,00	2 279 360,00	5 800 544,00	2 705 936,00	4 315 347,00	400 000,00	3 915 347,00	
2025	30 073 751,00	25 412 023,00	3 115 477,00	197 529,00	13 168 636,00	2 950 020,00	5 980 361,00	2 889 820,00	4 661 728,00	0,00	4 661 728,00	
2026	25 407 323,00	25 407 323,00	3 193 364,00	202 467,00	13 472 852,00	2 408 770,00	6 129 870,00	2 859 566,00	0,00	0,00	0,00	
2027	26 115 136,00	26 115 136,00	3 285 972,00	208 339,00	13 834 565,00	2 478 624,00	6 307 636,00	2 942 493,00	0,00	0,00	0,00	
2028	26 843 474,00	26 843 474,00	3 381 265,00	214 381,00	14 206 767,00	2 550 504,00	6 490 557,00	3 027 825,00	0,00	0,00	0,00	
2029	27 567 091,00	27 567 091,00	3 475 940,00	220 384,00	14 576 556,00	2 621 918,00	6 672 293,00	3 112 604,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	39 727 130,98	27 165 544,21	15 225 818,12	62 882,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 561 586,77	12 561 586,77	684 526,00
2024	30 198 332,00	22 715 957,34	15 197 944,00	296 328,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 482 374,66	7 482 374,66	0,00
2025	30 073 751,00	22 938 468,25	15 479 106,00	125 741,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 135 282,75	7 135 282,75	0,00
2026	25 407 323,00	23 175 281,00	15 749 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 232 042,00	2 232 042,00	0,00
2027	26 115 136,00	23 809 788,00	16 198 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 305 348,00	2 305 348,00	0,00
2028	26 843 474,00	24 453 629,00	16 652 433,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 389 845,00	2 389 845,00	0,00
2029	27 567 091,00	25 110 764,00	17 114 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 456 327,00	2 456 327,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-2 754 546,86	0,00	3 528 957,86	0,00	0,00	3 528 957,86	2 754 546,86	0,00	0,00
2024	-190 000,00	0,00	190 000,00	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

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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	774 411,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	190 000,00	190 000,00	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

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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	774 411,00	0,00	0,00	-694 417,61	2 834 540,25	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 977 027,66	3 167 027,66	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 473 554,75	2 473 554,75	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 232 042,00	2 232 042,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 305 348,00	2 305 348,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 389 845,00	2 389 845,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 456 327,00	2 456 327,00	

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
2023	0,00%	-3,08%	-2,41%	5,91%	8,41%	TAK	TAK
2024	0,00%	12,71%	14,42%	4,24%	6,74%	TAK	TAK
2025	0,00%	11,01%	x	5,17%	7,67%	TAK	TAK
2026	0,00%	9,71%	x	4,82%	7,36%	TAK	TAK
2027	0,00%	9,75%	x	5,47%	8,01%	TAK	TAK
2028	0,00%	9,84%	x	5,68%	8,22%	TAK	TAK
2029	0,00%	9,85%	x	6,02%	8,56%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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									
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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	11 462 710,88	886 880,11	10 575 830,77	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	461 960,00	461 960,00	305 347,00	4 417 626,00	93 666,00	4 323 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	7 133 282,00	7 133 282,00	4 661 728,00	7 193 949,00	60 667,00	7 133 282,00	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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

⁹⁾ 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 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XLIII/313/2023 Rady Miejskiej w Pogorzeli z dnia 26.10.2023 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)				24 935 455,78	11 462 710,88	4 417 626,00	7 193 949,00	27 334,00	23 101 619,88
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				22 506 612,28	10 575 830,77	4 323 960,00	7 133 282,00	0,00	22 033 072,77
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:				7 595 242,00	0,00	461 960,00	7 133 282,00	0,00	7 595 242,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 595 242,00	0,00	461 960,00	7 133 282,00	0,00	7 595 242,00
1.1.2.1	Rozbudowa systemu wodno- kanalizacyjnego na terenie gminy Pogorzela - Poprawa warunków życia i dostępu do podstawowych usług lokalnej społeczności gminy Pogorzela	Urząd Miejski w Pogorzeli	2023	2025	7 595 242,00	0,00	461 960,00	7 133 282,00	0,00	7 595 242,00
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				17 340 213,78	11 462 710,88	3 955 666,00	60 667,00	27 334,00	15 506 377,88
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				14 911 370,28	10 575 830,77	3 862 000,00	0,00	0,00	14 437 830,77
1.3.2.1	Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej w Pogorzeli - Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej w Pogorzeli	Urząd Miejski w Pogorzeli	2022	2023	3 510 539,51	3 037 000,00	0,00	0,00	0,00	3 037 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 4953P ulica Gostyńska w Pogorzeli - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Pogorzeli	2023	2025	3 862 000,00	0,00	3 862 000,00	0,00	0,00	3 862 000,00

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						
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych o nawierzchni bitumicznej w Gminie Pogorzela - Poprawa ifrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Pogorzeli	2022	2023	4 039 650,00	4 039 650,00	0,00	0,00	0,00	4 039 650,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg gminnych o nawierzchni gruntowej w Gminie Pogorzela - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Pogorzeli	2022	2023	3 095 664,77	3 095 664,77	0,00	0,00	0,00	3 095 664,77
1.3.2.5	Przebudowa ulicy Ogrodowej w Pogorzeli - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Pogorzeli	2022	2023	403 516,00	403 516,00	0,00	0,00	0,00	403 516,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pogorzela:

1. Dochody ogółem zwiększono o 522 234,87 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 962 234,87 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 440 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 732 234,87 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 660 923,87 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 71 311,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 754 546,86 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]
Dochody ogółem	36 450 349,25	+522 234,87	36 972 584,12
Dochody bieżące	25 508 891,73	+962 234,87	26 471 126,60
Subwencja ogólna	13 057 175,00	+114 886,40	13 172 061,40
Dotacje bieżące	3 443 255,73	+696 156,67	4 139 412,40
Pozostałe	5 942 248,00	+151 191,80	6 093 439,80
Dochody majątkowe	10 941 457,52	-440 000,00	10 501 457,52
Sprzedaż majątku	590 000,00	-440 000,00	150 000,00
Wydatki ogółem	38 994 896,11	+732 234,87	39 727 130,98
Wydatki bieżące	26 504 620,34	+660 923,87	27 165 544,21
Wynagrodzenia i pochodne	15 195 126,51	+30 691,61	15 225 818,12
Poręczenia i gwarancje	125 764,42	-62 882,21	62 882,21
Pozostałe wydatki bieżące	11 183 729,41	+693 114,47	11 876 843,88
Wydatki majątkowe	12 490 275,77	+71 311,00	12 561 586,77
Wynik budżetu	-2 544 546,86	-210 000,00	-2 754 546,86

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	23 096 046,00	+2 596 939,00	25 692 985,00
2025	23 812 023,00	+1 600 000,00	25 412 023,00
2026	24 407 323,00	+1 000 000,00	25 407 323,00
2027	25 115 136,00	+1 000 000,00	26 115 136,00
2028	25 843 474,00	+1 000 000,00	26 843 474,00
2029	26 567 091,00	+1 000 000,00	27 567 091,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	0,00	+4 315 347,00	4 315 347,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+4 661 728,00	4 661 728,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	380 088,66	+7 102 286,00	7 482 374,66
2025	873 554,75	+6 261 728,00	7 135 282,75
2026	1 232 042,00	+1 000 000,00	2 232 042,00
2027	1 305 348,00	+1 000 000,00	2 305 348,00
2028	1 389 845,00	+1 000 000,00	2 389 845,00
2029	1 456 327,00	+1 000 000,00	2 456 327,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pogorzela:

- Przychody budżetu zmniejszono o 190 000,00 zł i po zmianach wynoszą 3 528 957,86 zł.
Umowa o pożyczce dla Stowarzyszenia została aneksowana w zakresie wydłużenia terminu spłaty pożyczki na 2024 rok w związku z planowanym brakiem wpływu środków z Urzędu Wojewódzkiego w 2023 roku.
 - Rozchody budżetu zmniejszono o 400 000,00 zł.- zmniejszono kwotę na lokaty w związku z brakiem wpływu planowanych dochodów ze sprzedaży mienia w 2023 r.
- 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]
Przychody budżetu	3 718 957,86	-190 000,00	3 528 957,86
Spłaty udzielonych pożyczek	190 000,00	-190 000,00	0,00
Rozchody budżetu	1 174 411,00	-400 000,00	774 411,00
Inne rozchody	1 174 411,00	-400 000,00	774 411,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmniejszono kwotę poręczeń o raty, które zostały już zapłacone przez MZWiK w Strzelcach Wielkich do wysokości 62 882,21 zł.

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 6. 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%	4,24%	TAK	6,74%	TAK
2025	0,00%	5,17%	TAK	7,67%	TAK
2026	0,00%	4,82%	TAK	7,36%	TAK
2027	0,00%	5,47%	TAK	8,01%	TAK
2028	0,00%	5,68%	TAK	8,22%	TAK
2029	0,00%	6,02%	TAK	8,56%	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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Rozbudowa systemu wodno- kanalizacyjnego na terenie gminy Pogorzela. Łączne nakłady finansowe to kwota 7 595 242,00 zł, okres realizacji od 2023-2025. Zadanie to będzie sfinansowane na mocy umowy Nr 00183-65150-UM1510350/22 o przyznaniu pomocy zawartej z Samorządem Województwa Wielkopolskiego. Kwota dofinansowania 4 967 075,00 zł udzielona będzie z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich.
2. Przebudowa drogi powiatowej nr 4953P ulica Gostyńska w Pogorzeli, nakłady finansowe to kwota 3 862 000,00 zł , termin realizacji do 2024 roku. Zadanie zostanie sfinansowane w wysokości 3 610 000,00 zł środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład. Otrzymaliśmy wstępną promesę o numerze Edycja8/2023/6158/Poliskilad.
Zadanie będzie realizowane na mocy porozumienia z Powiatem Gostyńskim

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej w Pogorzeli - zwiększono łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań o 2 000,00 zł
2. Przebudowa dróg gminnych o nawierzchni bitumicznej w Gminie Pogorzela; Zwiększono łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań o kwotę 32 000,00 zł.
3. Przebudowa dróg gminnych o nawierzchni gruntowej w Gminie Pogorzela; Zwiększono łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań o 30 000,00 zł
4. Przebudowa ulicy Ogrodowej w Pogorzeli. Zwiększono łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań o 6 000,00 zł

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	10 505 830,77	+70 000,00	10 575 830,77
2024	0,00	+4 323 960,00	4 323 960,00
2025	0,00	+7 133 282,00	7 133 282,00

Źródło: opracowanie własne.

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.