

**UCHWAŁA NR XXXV/249/2022
RADY MIEJSKIEJ W POGORZELI**

z dnia 20 października 2022 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2022-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 226, 227, 229 i art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) Rada Miejska w Pogorzeli uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2022-2029 jak w załączniku nr 1.

§ 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 XXXV/249/2022 z Rady Miejskiej w Pogorzeli z dnia 20.10.2022 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: | 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 | |
| 2022 | 32 688 677,38 | 30 438 605,25 | 5 825 823,57 | 110 452,00 | 9 969 120,00 | 9 878 599,64 | 4 654 610,04 | 2 007 000,00 | 2 250 072,13 | 302 500,00 | 1 927 572,13 | |
| 2023 | 33 701 233,88 | 22 422 705,00 | 3 046 089,00 | 114 539,00 | 10 142 447,00 | 4 246 228,00 | 4 873 402,00 | 2 184 959,00 | 11 278 528,88 | 225 000,00 | 11 053 528,88 | |
| 2024 | 23 200 626,00 | 23 200 626,00 | 3 152 702,00 | 118 548,00 | 10 497 433,00 | 4 387 972,00 | 5 043 971,00 | 2 261 433,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 24 012 648,00 | 24 012 648,00 | 3 263 047,00 | 122 697,00 | 10 864 843,00 | 4 541 551,00 | 5 220 510,00 | 2 340 583,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 24 312 806,00 | 24 312 806,00 | 3 303 835,00 | 124 231,00 | 11 000 654,00 | 4 598 320,00 | 5 285 766,00 | 2 369 840,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 24 616 716,00 | 24 616 716,00 | 3 345 133,00 | 125 784,00 | 11 138 162,00 | 4 655 799,00 | 5 351 838,00 | 2 399 463,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 24 924 424,00 | 24 924 424,00 | 3 386 947,00 | 127 356,00 | 11 277 389,00 | 4 713 996,00 | 5 418 736,00 | 2 429 456,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 25 235 979,00 | 25 235 979,00 | 3 429 284,00 | 128 948,00 | 11 418 356,00 | 4 772 921,00 | 5 486 470,00 | 2 459 824,00 | 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 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| | | | | | 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 | | | |
| 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 |
| 2022 | 33 639 152,67 | 28 992 429,22 | 13 837 436,51 | 62 882,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 646 723,45 | 4 646 723,45 | 1 360 000,00 |
| 2023 | 33 811 233,88 | 22 190 719,84 | 12 936 532,00 | 417 928,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 620 514,04 | 11 620 514,04 | 0,00 |
| 2024 | 23 200 626,00 | 22 656 984,84 | 13 285 818,00 | 296 328,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 543 641,16 | 543 641,16 | 0,00 |
| 2025 | 24 012 648,00 | 23 045 413,25 | 13 617 963,00 | 125 741,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 967 234,75 | 967 234,75 | 0,00 |
| 2026 | 24 312 806,00 | 23 206 168,00 | 13 788 188,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 106 638,00 | 1 106 638,00 | 0,00 |
| 2027 | 24 616 716,00 | 23 496 245,00 | 13 960 540,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 120 471,00 | 1 120 471,00 | 0,00 |
| 2028 | 24 924 424,00 | 23 789 948,00 | 14 135 047,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 134 476,00 | 1 134 476,00 | 0,00 |
| 2029 | 25 235 979,00 | 24 087 322,00 | 14 311 735,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 148 657,00 | 1 148 657,00 | 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 |
| 2022 | -950 475,29 | 0,00 | 3 148 893,86 | 0,00 | 0,00 | 3 148 893,86 | 950 475,29 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | -110 000,00 | 0,00 | 110 000,00 | 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 | 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 | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | | 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 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 198 418,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 110 000,00 | 110 000,00 | 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 | 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 | |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 198 418,57 | 0,00 | 0,00 | 1 446 176,03 | 4 595 069,89 | |
| 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 231 985,16 | 341 985,16 | |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 543 641,16 | 543 641,16 | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 967 234,75 | 967 234,75 | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 106 638,00 | 1 106 638,00 | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 120 471,00 | 1 120 471,00 | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 134 476,00 | 1 134 476,00 | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 148 657,00 | 1 148 657,00 | |

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 |
| 2022 | 0,31% | 7,03% | 8,51% | 6,80% | 7,92% | TAK | TAK |
| 2023 | 2,30% | 1,28% | 2,51% | 6,87% | 8,00% | TAK | TAK |
| 2024 | 1,58% | 2,89% | 2,89% | 5,90% | 7,03% | TAK | TAK |
| 2025 | 0,65% | 4,97% | x | 5,19% | 6,32% | TAK | TAK |
| 2026 | 0,00% | 5,61% | x | 4,13% | 5,29% | TAK | TAK |
| 2027 | 0,00% | 5,61% | x | 4,19% | 5,36% | TAK | TAK |
| 2028 | 0,00% | 5,61% | x | 3,81% | 4,98% | TAK | TAK |
| 2029 | 0,00% | 5,61% | x | 4,71% | 4,71% | 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 |
| 2022 | 236 200,00 | 236 200,00 | 236 200,00 | 32 000,00 | 32 000,00 | 32 000,00 | 236 200,00 | 236 200,00 | 236 200,00 |
| 2023 | 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 | 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 |
| 2022 | 32 000,00 | 32 000,00 | 32 000,00 | 2 417 594,00 | 92 375,00 | 2 325 219,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 593 859,40 | 44 735,00 | 11 549 124,40 | 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 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 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 | 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 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 wyłączeniu z limitu spłaty 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 | | | | | |
| | | | | | w tym: | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 | |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 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 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.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2022-2029.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2022-2029:

Kwota dochodów została zwiększona o 6 288 952,65 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 6 246 356,52 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 42 596,13 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Pogorzela na dzień 20.10.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 3 400 534,08 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 3 458 034,08 zł, a wydatki majątkowe zmalały o 57 500,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Pogorzela na dzień 20.10.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 20.10.2022 r. wynosi -950 475,29 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Dochody ogółem: | 26 399 724,73 zł | +6 288 952,65 zł | 32 688 677,38 zł |
| dochody bieżące, w tym: | 24 192 248,73 zł | +6 246 356,52 zł | 30 438 605,25 zł |
| udziały z podatku PIT | 2 937 405,00 zł | +2 888 418,57 zł | 5 825 823,57 zł |
| z subwencji ogólnej | 9 884 367,00 zł | +84 753,00 zł | 9 969 120,00 zł |
| z tytułu dotacji bieżących | 6 165 241,09 zł | +3 713 358,55 zł | 9 878 599,64 zł |
| pozostałe | 5 094 783,64 zł | -440 173,60 zł | 4 654 610,04 zł |
| dochody majątkowe, w tym: | 2 207 476,00 zł | +42 596,13 zł | 2 250 072,13 zł |
| z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje | 1 884 976,00 zł | +42 596,13 zł | 1 927 572,13 zł |
| Wydatki ogółem: | 30 238 618,59 zł | +3 400 534,08 zł | 33 639 152,67 zł |
| wydatki bieżące, w tym: | 25 534 395,14 zł | +3 458 034,08 zł | 28 992 429,22 zł |
| wynagrodzenia z narzutami | 13 755 002,04 zł | +82 434,47 zł | 13 837 436,51 zł |
| poręczenia i gwarancje | 125 764,42 zł | -62 882,21 zł | 62 882,21 zł |
| wydatki na obsługę długu | 56 920,00 zł | -56 920,00 zł | 0,00 zł |
| wydatki majątkowe | 4 704 223,45 zł | -57 500,00 zł | 4 646 723,45 zł |

| | | | |
|----------------------|------------------|------------------|----------------|
| Wynik budżetu | -3 838 893,86 zł | +2 888 418,57 zł | -950 475,29 zł |
|----------------------|------------------|------------------|----------------|

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pogorzela dokonano zmniejszenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 800 000,00 zł.

Rozchody budżetu w 2022 roku wzrosły o kwotę 2 088 418,57 zł.

Gmina Pogorzela otrzymała zwiększenie dochodów z udziałów w PIT w w kwocie 2.888.418,57 zł, w wyniku tego likwiduje się plan kredytu po przychodach w kwocie 800.000,00 zł, a pozostałe środki zostaną przekazane na lokatę.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
|--|---------------------|------------------|-------------------|
| Przychody budżetu, w tym: | 3 948 893,86 zł | -800 000,00 zł | 3 148 893,86 zł |
| kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | 800 000,00 zł | -800 000,00 zł | 0,00 zł |
| Rozchody budżetu, w tym: | 110 000,00 zł | +2 088 418,57 zł | 2 198 418,57 zł |
| inne rozchody | 110 000,00 zł | +2 088 418,57 zł | 2 198 418,57 zł |

Zmniejszono kwotę poręczeń o raty, które zostały już zapłacone przez MZW i K

w Strzelcach Wielkich.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2022-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wartości wskaźników przedstawione w tabeli poniżej zostały skalkulowane zgodnie z art. 28 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym i uwzględniają wyłączenie z konstrukcji wskaźnika (pozycja 8.1) poręczeń i gwarancji. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 8.1 | 0,31% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 8.3 | 6,80% | 6,87% | 5,90% | 5,19% | 4,13% |
| 8.3.1 | 7,92% | 8,00% | 7,03% | 6,32% | 5,29% |
| 8.4.1 | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |
| | 2027 | 2028 | 2029 | | |
| 8.1 | 0,00% | 0,00% | 0,00% | | |

| | | | |
|--------------|-------|-------|-------|
| 8.3 | 4,19% | 3,81% | 4,71% |
| 8.3.1 | 5,36% | 4,98% | 4,71% |
| 8.4.1 | Tak | Tak | Tak |

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