

**UCHWAŁA NR VII/29/2024
RADY MIEJSKIEJ W POGORZELI**

z dnia 28 października 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2024-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1572) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr Nr XLV/337/2023 Rady Miejskiej w Pogorzeli z dnia 20.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2024-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pogorzela na lata 2024-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Pogorzela, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone 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

Anna Foltynowicz

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 VII/29/2024 Rady Gminy Pogorzela z dnia 28.10.2024 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⁾	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	
2024	39 845 261,10	30 906 881,15	3 560 127,00	217 455,00	16 096 393,00	4 921 684,15	6 111 222,00	2 827 000,00	8 938 379,95	640 000,00	8 288 379,95	
2025	32 572 930,00	27 211 202,00	3 706 092,00	226 371,00	14 990 077,00	2 062 316,00	6 226 346,00	2 942 907,00	5 361 728,00	700 000,00	4 661 728,00	
2026	28 054 750,00	28 054 750,00	3 820 981,00	233 389,00	15 454 769,00	2 126 248,00	6 419 363,00	3 034 137,00	0,00	0,00	0,00	
2027	28 756 119,00	28 756 119,00	3 916 506,00	239 224,00	15 841 138,00	2 179 404,00	6 579 847,00	3 109 990,00	0,00	0,00	0,00	
2028	29 561 290,00	29 561 290,00	4 026 168,00	245 922,00	16 284 690,00	2 240 427,00	6 764 083,00	3 197 070,00	0,00	0,00	0,00	
2029	30 329 883,00	30 329 883,00	4 130 848,00	252 316,00	16 708 092,00	2 298 678,00	6 939 949,00	3 280 194,00	0,00	0,00	0,00	
2030	31 088 130,00	31 088 130,00	4 234 119,00	258 624,00	17 125 794,00	2 356 145,00	7 113 448,00	3 362 199,00	0,00	0,00	0,00	
2031	31 834 245,00	31 834 245,00	4 335 738,00	264 831,00	17 536 813,00	2 412 692,00	7 284 171,00	3 442 892,00	0,00	0,00	0,00	
2032	32 566 433,00	32 566 433,00	4 435 460,00	270 922,00	17 940 160,00	2 468 184,00	7 451 707,00	3 522 079,00	0,00	0,00	0,00	
2033	33 315 461,00	33 315 461,00	4 537 476,00	277 153,00	18 352 784,00	2 524 952,00	7 623 096,00	3 603 087,00	0,00	0,00	0,00	
2034	34 081 717,00	34 081 717,00	4 641 838,00	283 528,00	18 774 898,00	2 583 026,00	7 798 427,00	3 685 958,00	0,00	0,00	0,00	
2035	34 865 597,00	34 865 597,00	4 748 600,00	290 049,00	19 206 721,00	2 642 436,00	7 977 791,00	3 770 735,00	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
2024	43 283 937,49	32 579 481,49	19 777 215,51	93 764,42	0,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	10 704 456,00	10 704 456,00	1 000 000,00
2025	34 482 930,00	26 886 203,86	17 840 498,00	125 741,25	0,00	137 250,00	0,00	120 174,00	0,00	7 596 726,14	7 596 726,14	0,00
2026	27 854 750,00	27 136 362,00	18 090 265,00	0,00	0,00	127 250,00	0,00	114 750,00	0,00	718 388,00	718 388,00	0,00
2027	28 556 119,00	27 463 976,00	18 316 393,00	0,00	0,00	117 250,00	0,00	109 750,00	0,00	1 092 143,00	1 092 143,00	0,00
2028	29 361 290,00	28 160 539,00	18 797 198,00	0,00	0,00	107 250,00	0,00	104 750,00	0,00	1 200 751,00	1 200 751,00	0,00
2029	30 129 883,00	28 865 969,00	19 281 226,00	0,00	0,00	97 250,00	0,00	97 250,00	0,00	1 263 914,00	1 263 914,00	0,00
2030	30 838 130,00	29 583 577,00	19 772 897,00	0,00	0,00	86 000,00	0,00	86 000,00	0,00	1 254 553,00	1 254 553,00	0,00
2031	31 534 245,00	30 302 323,00	20 262 276,00	0,00	0,00	72 250,00	0,00	72 250,00	0,00	1 231 922,00	1 231 922,00	0,00
2032	32 266 433,00	31 032 944,00	20 758 702,00	0,00	0,00	57 250,00	0,00	57 250,00	0,00	1 233 489,00	1 233 489,00	0,00
2033	33 015 461,00	31 781 957,00	21 267 290,00	0,00	0,00	42 250,00	0,00	42 250,00	0,00	1 233 504,00	1 233 504,00	0,00
2034	33 731 717,00	32 548 566,00	21 788 339,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	26 000,00	0,00	1 183 151,00	1 183 151,00	0,00
2035	34 520 597,00	33 322 467,00	22 311 259,00	0,00	0,00	8 625,00	0,00	8 625,00	0,00	1 198 130,00	1 198 130,00	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
2024	-3 438 676,39	0,00	3 548 676,39	845 000,00	845 000,00	2 520 554,14	2 520 554,14	0,00	0,00
2025	-1 910 000,00	0,00	2 110 000,00	2 000 000,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	345 000,00	345 000,00	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:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	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	
2024	183 122,25	73 122,25	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	110 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	116 960,00	0,00	116 960,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00	350 000,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00	345 000,00	345 000,00	0,00	345 000,00	

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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	845 000,00	0,00	-1 672 600,34	1 031 076,05
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 645 000,00	0,00	324 998,14	434 998,14
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 445 000,00	0,00	918 388,00	918 388,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 245 000,00	0,00	1 292 143,00	1 292 143,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 045 000,00	0,00	1 400 751,00	1 400 751,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 845 000,00	0,00	1 463 914,00	1 463 914,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 595 000,00	0,00	1 504 553,00	1 504 553,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 295 000,00	0,00	1 531 922,00	1 531 922,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	995 000,00	0,00	1 533 489,00	1 533 489,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	695 000,00	0,00	1 533 504,00	1 533 504,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	345 000,00	0,00	1 533 151,00	1 533 151,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 543 130,00	1 543 130,00

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
2024	0,20%	-6,24%	-3,77%	6,83%	7,85%	TAK	TAK
2025	0,40%	1,84%	x	5,16%	6,19%	TAK	TAK
2026	0,43%	4,03%	x	3,15%	4,40%	TAK	TAK
2027	0,40%	5,30%	x	2,98%	4,24%	TAK	TAK
2028	0,38%	5,52%	x	2,56%	3,81%	TAK	TAK
2029	0,00%	5,57%	x	2,28%	3,54%	TAK	TAK
2030	0,00%	5,54%	x	1,65%	2,90%	TAK	TAK
2031	0,00%	5,45%	x	3,08%	3,08%	TAK	TAK
2032	0,00%	5,29%	x	4,75%	4,75%	TAK	TAK
2033	0,00%	5,12%	x	5,24%	5,24%	TAK	TAK
2034	0,00%	4,95%	x	5,40%	5,40%	TAK	TAK
2035	0,00%	4,82%	x	5,35%	5,35%	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
2024	0,00	0,00	0,00	166 050,00	166 050,00	166 050,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 661 728,00	4 661 728,00	4 661 728,00	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
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

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 ^x	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
2024	322 663,00	322 663,00	166 050,00	3 645 801,00	125 596,00	3 520 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	7 133 282,00	7 133 282,00	4 661 728,00	4 739 887,00	988 387,00	3 751 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	30 334,00	30 334,00	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
2030	0,00	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	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

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					
					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	
2024	0,00	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	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	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr VII/29/2024 Rady Gminy Pogorzela z dnia 28.10.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 479 355,00	3 645 801,00	4 739 887,00	30 334,00	0,00	8 416 022,00
1.a	- wydatki bieżące				1 207 650,00	125 596,00	988 387,00	30 334,00	0,00	1 144 317,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 271 705,00	3 520 205,00	3 751 500,00	0,00	0,00	7 271 705,00
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:				4 074 163,00	322 663,00	3 751 500,00	0,00	0,00	4 074 163,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 074 163,00	322 663,00	3 751 500,00	0,00	0,00	4 074 163,00
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	4 074 163,00	322 663,00	3 751 500,00	0,00	0,00	4 074 163,00
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				4 405 192,00	3 323 138,00	988 387,00	30 334,00	0,00	4 341 859,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 207 650,00	125 596,00	988 387,00	30 334,00	0,00	1 144 317,00
1.3.1.1	Obsługa bankowa - Obsługa bankowa jednostek	Urząd Miejski w Pogorzeli	2023	2025	72 000,00	36 000,00	3 000,00	0,00	0,00	39 000,00
1.3.1.2	Ubezpieczenie majątku Gminy na lata 2023-2026 - Ubezpieczenie majątku Gminy	Urząd Miejski w Pogorzeli	2023	2026	173 000,00	57 666,00	57 667,00	27 334,00	0,00	142 667,00
1.3.1.3	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Pogorzela - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Pogorzeli	2024	2025	159 650,00	31 930,00	127 720,00	0,00	0,00	159 650,00
1.3.1.4	Dowóz uczniów do szkół - reazliacja obowiązku szkolnego	GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY W POGORZELI	2024	2025	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.1.5	Usuwanie wyrobów zawierających azbest z gospodarstw rolnych z terenu Gminy Pogorzela w latach 2024 - 2026 - Poprawa stanu środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Pogorzeli	2024	2026	203 000,00	0,00	200 000,00	3 000,00	0,00	203 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 197 542,00	3 197 542,00	0,00	0,00	0,00	3 197 542,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 4953P ulica Gostyńska w Pogorzeli - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Pogorzeli	2023	2024	3 197 542,00	3 197 542,00	0,00	0,00	0,00	3 197 542,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2024-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pogorzela:

1. Dochody ogółem zwiększono o 390 075,72 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 390 075,72 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 856 905,72 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 464 205,72 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 392 700,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 438 676,39 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	39 455 185,38	+390 075,72	39 845 261,10
Dochody bieżące	30 516 805,43	+390 075,72	30 906 881,15
Dotacje bieżące	4 531 608,43	+390 075,72	4 921 684,15
Wydatki ogółem	42 427 031,77	+856 905,72	43 283 937,49
Wydatki bieżące	32 115 275,77	+464 205,72	32 579 481,49
Wynagrodzenia i pochodne	19 885 781,64	-108 566,13	19 777 215,51
Poręczenia i gwarancje	125 764,42	-32 000,00	93 764,42
Pozostałe wydatki bieżące	12 051 729,71	+604 771,85	12 656 501,56
Wydatki majątkowe	10 311 756,00	+392 700,00	10 704 456,00
Wynik budżetu	-2 971 846,39	-466 830,00	-3 438 676,39

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pogorzela:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 466 830,00 zł i po zmianach wynoszą 3 548 676,39 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 081 846,39	+466 830,00	3 548 676,39
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 053 724,14	+466 830,00	2 520 554,14

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pogorzela

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
-----	-----------------------------

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2024	0,00
2025	200 000,00
2026	200 000,00
2027	200 000,00
2028	200 000,00
2029	200 000,00
2030	250 000,00
2031	300 000,00
2032	300 000,00
2033	300 000,00
2034	350 000,00
2035	345 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2024-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	0,20%	6,83%	TAK	7,85%	TAK
2025	0,40%	5,16%	TAK	6,19%	TAK
2026	0,43%	3,15%	TAK	4,40%	TAK
2027	0,40%	2,98%	TAK	4,24%	TAK
2028	0,38%	2,56%	TAK	3,81%	TAK
2029	0,00%	2,28%	TAK	3,54%	TAK
2030	0,00%	1,65%	TAK	2,90%	TAK
2031	0,00%	3,08%	TAK	3,08%	TAK
2032	0,00%	4,75%	TAK	4,75%	TAK
2033	0,00%	5,24%	TAK	5,24%	TAK
2034	0,00%	5,40%	TAK	5,40%	TAK
2035	0,00%	5,35%	TAK	5,35%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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. Usuwanie wyrobów zawierających azbest z gospodarstw rolnych z terenu Gminy Pogorzela w latach 2024 - 2026 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 203 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 203 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Pogorzeli.

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 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	788 387,00	+200 000,00	988 387,00
2026	27 334,00	+3 000,00	30 334,00

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.

Przewodnicząca Rady Miejskiej w Pogorzeli

Anna Foltynowicz