

Projekt

z dnia 18 września 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XV/76/2025
RADY MIEJSKIEJ W POGORZELI**

z dnia 29 września 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2025-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 ze zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr X/45/2024 Rady Miejskiej w Pogorzeli z dnia 20.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2025-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pogorzela na lata 2025-2035 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.

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 XV/76/2025 Rady Miejskiej w Pogorzeli z dnia 29 września 2025 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
2025	46 346 768,51	34 628 814,98	11 744 840,20	263 489,28	11 902 130,21	3 849 044,29	6 869 311,00	3 150 000,00	11 717 953,53	485 945,00	11 224 008,53
2026	36 577 028,40	34 363 491,00	12 155 910,00	272 711,00	12 182 381,00	2 056 701,00	7 695 788,00	3 253 250,00	2 213 537,40	0,00	2 213 537,40
2027	35 222 559,00	35 222 559,00	12 532 743,00	281 165,00	12 560 035,00	2 120 459,00	7 728 157,00	3 147 901,00	0,00	0,00	0,00
2028	36 208 791,00	36 208 791,00	12 883 660,00	289 038,00	12 911 716,00	2 179 832,00	7 944 545,00	3 236 042,00	0,00	0,00	0,00
2029	37 222 636,00	37 222 636,00	13 244 402,00	297 131,00	13 273 244,00	2 240 867,00	8 166 992,00	3 326 651,00	0,00	0,00	0,00
2030	38 153 202,00	38 153 202,00	13 575 512,00	304 559,00	13 605 075,00	2 296 889,00	8 371 167,00	3 409 817,00	0,00	0,00	0,00
2031	39 107 032,00	39 107 032,00	13 914 900,00	312 173,00	13 945 202,00	2 354 311,00	8 580 446,00	3 495 062,00	0,00	0,00	0,00
2032	40 084 707,00	40 084 707,00	14 262 772,00	319 977,00	14 293 832,00	2 413 169,00	8 794 957,00	3 582 439,00	0,00	0,00	0,00
2033	41 086 824,00	41 086 824,00	14 619 341,00	327 976,00	14 651 178,00	2 473 498,00	9 014 831,00	3 672 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	42 113 994,00	42 113 994,00	14 984 825,00	336 175,00	15 017 457,00	2 535 335,00	9 240 202,00	3 763 800,00	0,00	0,00	0,00
2035	43 166 843,00	43 166 843,00	15 359 446,00	344 579,00	15 392 893,00	2 598 718,00	9 471 207,00	3 857 895,00	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			
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
2025	47 012 553,62	33 179 258,97	20 606 951,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 833 294,65	13 823 294,65	607 690,00
2026	37 327 028,40	32 665 593,00	21 755 078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 661 435,40	4 661 435,40	0,00
2027	35 172 559,00	33 932 585,00	22 695 985,00	0,00	0,00	42 412,00	0,00	0,00	0,00	1 239 974,00	1 239 974,00	0,00
2028	36 158 791,00	35 108 305,00	23 598 150,00	0,00	0,00	36 112,00	0,00	0,00	0,00	1 050 486,00	1 050 486,00	0,00
2029	37 172 636,00	36 020 607,00	24 229 401,00	0,00	0,00	30 312,00	0,00	0,00	0,00	1 152 029,00	1 152 029,00	0,00
2030	38 053 202,00	36 938 206,00	24 859 365,00	0,00	0,00	23 925,00	0,00	0,00	0,00	1 114 996,00	1 114 996,00	0,00
2031	39 007 032,00	37 860 678,00	25 487 064,00	0,00	0,00	17 325,00	0,00	0,00	0,00	1 146 354,00	1 146 354,00	0,00
2032	39 984 707,00	38 776 200,00	26 098 754,00	0,00	0,00	12 250,00	0,00	0,00	0,00	1 208 507,00	1 208 507,00	0,00
2033	40 986 824,00	39 709 175,00	26 718 599,00	0,00	0,00	8 750,00	0,00	0,00	0,00	1 277 649,00	1 277 649,00	0,00
2034	42 013 994,00	40 651 428,00	27 339 806,00	0,00	0,00	5 250,00	0,00	0,00	0,00	1 362 566,00	1 362 566,00	0,00
2035	43 066 843,00	41 609 403,00	27 968 622,00	0,00	0,00	1 750,00	0,00	0,00	0,00	1 457 440,00	1 457 440,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-665 785,11	0,00	665 785,11	0,00	0,00	482 662,86	482 662,86	0,00	0,00
2026	-750 000,00	0,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	183 122,25	183 122,25	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	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 449 556,01	2 115 341,12	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	750 000,00	0,00	1 697 898,00	1 697 898,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	1 289 974,00	1 289 974,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	650 000,00	0,00	1 100 486,00	1 100 486,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	1 202 029,00	1 202 029,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 214 996,00	1 214 996,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	1 246 354,00	1 246 354,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	1 308 507,00	1 308 507,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	1 377 649,00	1 377 649,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	1 462 566,00	1 462 566,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 557 440,00	1 557 440,00	

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
2025	0,76%	4,71%	6,23%	7,95%	TAK	TAK
2026	0,72%	5,26%	6,06%	7,78%	TAK	TAK
2027	0,98%	4,03%	5,97%	7,69%	TAK	TAK
2028	0,94%	3,34%	5,15%	6,87%	TAK	TAK
2029	0,90%	3,52%	4,38%	6,10%	TAK	TAK
2030	1,00%	3,46%	3,25%	4,97%	TAK	TAK
2031	0,64%	3,44%	2,98%	4,70%	TAK	TAK
2032	0,30%	3,51%	3,97%	3,97%	TAK	TAK
2033	0,28%	3,59%	3,79%	3,79%	TAK	TAK
2034	0,27%	3,71%	3,56%	3,56%	TAK	TAK
2035	0,25%	3,84%	3,51%	3,51%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	6 370,00	6 370,00	0,00	4 033 224,40	4 033 224,40	3 900 910,00	6 370,00	6 370,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	942 537,40	942 537,40	784 207,00	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 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
2025	4 831 024,00	4 831 024,00	3 847 637,00	13 383 203,65	944 767,00	12 438 436,65	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2026	1 750 000,00	0,00	0,00	5 421 599,00	774 315,00	4 647 284,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	514 874,00	1 750,00	513 124,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 875,00	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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	0,00	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	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XV/76/2025 Rady Miejskiej w Pogorzeli z dnia 29 września 2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 167 881,65	13 383 203,65	5 421 599,00	514 874,00	0,00	8 078 944,00
1.a	- wydatki bieżące				1 874 505,00	944 767,00	774 315,00	1 750,00	0,00	1 228 032,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 293 376,65	12 438 436,65	4 647 284,00	513 124,00	0,00	6 850 912,00
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:				6 600 047,00	4 561 981,00	1 750 000,00	0,00	0,00	2 669 160,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 600 047,00	4 561 981,00	1 750 000,00	0,00	0,00	2 669 160,00
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	4 100 047,00	3 811 981,00	0,00	0,00	0,00	169 160,00
1.1.2.2	Budowa żłobka w Pogorzeli z infrastrukturą i wyposażeniem - Rozwój insytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	2 500 000,00	750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
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				14 567 834,65	8 821 222,65	3 671 599,00	514 874,00	0,00	5 409 784,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 874 505,00	944 767,00	774 315,00	1 750,00	0,00	1 228 032,00
1.3.1.1	Obsługa bankowa jednostek na lata 2025-2028	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2027	42 000,00	19 250,00	21 000,00	1 750,00	0,00	42 000,00
1.3.1.2	Obsługa bankowa - Obsługa bankowa jednostek	Urząd Miejski w Pogorzeli	2023	2025	72 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Ubezpieczenie majątku Gminy na lata 2023-2026 - Ubezpieczenie majątku Gminy	Urząd Miejski w Pogorzeli	2023	2026	173 000,00	57 667,00	36 630,00	0,00	0,00	94 297,00
1.3.1.4	Dowóz uczniów do szkół - Reazliacja obowiązku szkolnego	GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY W POGORZELI	2024	2025	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Pogorzela - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Pogorzeli	2024	2025	135 770,00	129 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	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	203 000,00	0,00	0,00	203 000,00
1.3.1.8	Dowóz uczniów do szkół na lata 2025-2026 - Realizacja obowiązku szkolnego	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	700 000,00	300 000,00	400 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.1.9	Dowóz uczniów niepełnosprawnych do szkół - Realizacja obowiązku szkolnego	GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY W POGORZELI	2025	2026	40 000,00	15 000,00	25 000,00	0,00	0,00	40 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.10	Usuwanie azbestu z terenu Gminy Pogorzela w latach 2025-2026 - Poprawa stanu środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	48 450,00	19 950,00	28 500,00	0,00	0,00	48 450,00
1.3.1.11	Gminny Program Rewitalizacji dla Gminy Pogorzela na lata 2026 - 2030	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	86 000,00	35 000,00	51 000,00	0,00	0,00	86 000,00
1.3.1.12	Ubezpieczenie majątku na lata 2025-2026	GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY W POGORZELI	2025	2026	1 985,00	0,00	1 985,00	0,00	0,00	1 985,00
1.3.1.13	Program YOUNGSTER w Szkole Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Pogorzeli	SZKOŁA PODSTAWOWA IM ADAMA MICKIEWICZA W POGORZELI	2025	2026	12 300,00	5 100,00	7 200,00	0,00	0,00	12 300,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 693 329,65	7 876 455,65	2 897 284,00	513 124,00	0,00	4 181 752,00
1.3.2.1	Rewitalizacja pn.: Świątynia sztuki - budynku dawnego kościoła ewangelickiego w Pogorzeli	Urząd Miejski w Pogorzeli	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Zwrot dofinansowania na realizację zadania pn. "Budowa ulic: W.Roszcza, ks. W. Czerwińskiego, I. Buszy, W. Kucharczyka w Pogorzeli"	Urząd Miejski w Pogorzeli	2024	2025	774 269,00	374 269,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa przystanku w Paradowie	Urząd Miejski w Pogorzeli	2024	2025	29 317,00	14 649,00	0,00	0,00	0,00	14 649,00
1.3.2.4	Modernizacja elewacji świetlicy wiejskiej w Małgowie	Urząd Miejski w Pogorzeli	2024	2025	52 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.5	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Ochli	Urząd Miejski w Pogorzeli	2024	2025	51 294,00	33 406,00	0,00	0,00	0,00	33 406,00
1.3.2.6	Modernizacja terenu przy wiacie grillowej w Łukaszewie	Urząd Miejski w Pogorzeli	2024	2025	28 600,00	13 600,00	0,00	0,00	0,00	13 600,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej nr 4953P ulica Gostyńska w Pogorzeli - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Pogorzeli	2023	2025	3 624 905,65	3 467 905,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa ulicy Szarych Szeregów i ulicy Stefana Żeromskiego w Pogorzeli - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Pogorzeli	2024	2025	2 205 166,00	2 070 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa dróg gminnych w Gminie Pogorzela - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Pogorzeli	2024	2025	1 811 771,00	1 192 271,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa dróg powiatowych na terenie gminy Pogorzela tj. ulicy Krotoszyńskiej (od skrzyżowania z ulicą Błonie do skrzyżowania z drogą na Kobylin) oraz ulicy Błonie	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2027	2 052 497,00	513 125,00	1 026 248,00	513 124,00	0,00	2 052 497,00
1.3.2.11	Budowa żłobka w Pogorzeli z infrastrukturą i wyposażeniem - Rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	145 000,00	92 500,00	52 500,00	0,00	0,00	145 000,00
1.3.2.12	Rewitalizacja budynku dawnego kościoła ewangelicki	Urząd Miejski w Pogorzeli	2024	2026	530 910,00	0,00	510 000,00	0,00	0,00	510 000,00
1.3.2.13	Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Pogorzela	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	1 007 600,00	39 064,00	968 536,00	0,00	0,00	1 007 600,00
1.3.2.14	Budowa chodnika do Gluchowa - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	380 000,00	40 000,00	340 000,00	0,00	0,00	380 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 września 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pogorzela:

1. Dochody ogółem zwiększono o 163 289,63 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 564 341,50 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 401 051,87 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 021 047,51 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 500 131,51 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 520 916,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -665 785,11 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	46 183 478,88	+163 289,63	46 346 768,51
Dochody bieżące	34 064 473,48	+564 341,50	34 628 814,98
Dotacje bieżące	3 596 837,79	+252 206,50	3 849 044,29
Pozostałe	6 557 176,00	+312 135,00	6 869 311,00
Podatek od nieruchomości	2 950 000,00	+200 000,00	3 150 000,00
Dochody majątkowe	12 119 005,40	-401 051,87	11 717 953,53
Wydatki ogółem	48 033 601,13	-1 021 047,51	47 012 553,62
Wydatki bieżące	33 679 390,48	-500 131,51	33 179 258,97
Wynagrodzenia i pochodne	21 036 794,71	-429 842,73	20 606 951,98
Poręczenia i gwarancje	125 741,25	-125 741,25	0,00
Obsługa długu	166 181,75	-166 181,75	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	12 350 672,77	+221 634,22	12 572 306,99
Wydatki majątkowe	14 354 210,65	-520 916,00	13 833 294,65
Wynik budżetu	-1 850 122,25	+1 184 337,14	-665 785,11

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	34 163 491,00	+200 000,00	34 363 491,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	707 494,40	+1 506 043,00	2 213 537,40

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	32 719 891,00	-54 298,00	32 665 593,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	33 978 230,00	-45 645,00	33 932 585,00
2028	35 144 830,00	-36 525,00	35 108 305,00
2029	36 049 012,00	-28 405,00	36 020 607,00
2030	36 959 491,00	-21 285,00	36 938 206,00
2031	37 876 428,00	-15 750,00	37 860 678,00
2032	38 788 450,00	-12 250,00	38 776 200,00
2033	39 717 925,00	-8 750,00	39 709 175,00
2034	40 656 678,00	-5 250,00	40 651 428,00
2035	41 611 153,00	-1 750,00	41 609 403,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 851 094,40	+1 810 341,00	4 661 435,40
2027	1 094 329,00	+145 645,00	1 239 974,00
2028	913 961,00	+136 525,00	1 050 486,00
2029	1 023 624,00	+128 405,00	1 152 029,00
2030	993 711,00	+121 285,00	1 114 996,00
2031	1 030 604,00	+115 750,00	1 146 354,00
2032	1 096 257,00	+112 250,00	1 208 507,00
2033	1 168 899,00	+108 750,00	1 277 649,00
2034	1 257 316,00	+105 250,00	1 362 566,00
2035	1 355 690,00	+101 750,00	1 457 440,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	54 298,00	-54 298,00	0,00
2027	88 057,00	-45 645,00	42 412,00
2028	72 637,00	-36 525,00	36 112,00
2029	58 717,00	-28 405,00	30 312,00
2030	45 210,00	-21 285,00	23 925,00
2031	33 075,00	-15 750,00	17 325,00
2032	24 500,00	-12 250,00	12 250,00
2033	17 500,00	-8 750,00	8 750,00
2034	10 500,00	-5 250,00	5 250,00
2035	3 500,00	-1 750,00	1 750,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pogorzela:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 4 584 337,14 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 4 350 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 3 400 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 3 400 000,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 250 122,25	-4 584 337,14	665 785,11
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 350 000,00	-4 350 000,00	0,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	717 000,00	-234 337,14	482 662,86
Rozchody budżetu	3 400 000,00	-3 400 000,00	0,00
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	3 400 000,00	-3 400 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	50 000,00	-50 000,00	0,00
2027	150 000,00	-100 000,00	50 000,00
2028	150 000,00	-100 000,00	50 000,00
2029	150 000,00	-100 000,00	50 000,00
2030	200 000,00	-100 000,00	100 000,00
2031	200 000,00	-100 000,00	100 000,00
2032	200 000,00	-100 000,00	100 000,00
2033	200 000,00	-100 000,00	100 000,00
2034	200 000,00	-100 000,00	100 000,00
2035	200 000,00	-100 000,00	100 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Splata zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2035. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pogorzela

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2025	0,00
2026	0,00
2027	50 000,00
2028	50 000,00
2029	50 000,00
2030	100 000,00
2031	100 000,00
2032	100 000,00
2033	100 000,00
2034	100 000,00
2035	100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	0,76%	6,23%	TAK	7,95%	TAK
2026	0,72%	6,06%	TAK	7,78%	TAK
2027	0,98%	5,97%	TAK	7,69%	TAK
2028	0,94%	5,15%	TAK	6,87%	TAK
2029	0,90%	4,38%	TAK	6,10%	TAK
2030	1,00%	3,25%	TAK	4,97%	TAK
2031	0,64%	2,98%	TAK	4,70%	TAK
2032	0,30%	3,97%	TAK	3,97%	TAK
2033	0,28%	3,79%	TAK	3,79%	TAK
2034	0,27%	3,56%	TAK	3,56%	TAK
2035	0,25%	3,51%	TAK	3,51%	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 30.09.2024 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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Ubezpieczenie majątku na lata 2025-2026 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 985,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 985,00 zł. Jednostką realizującą jest GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY W POGORZELI.
2. Program YOUNGSTER w Szkole Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Pogorzeli – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 12 300,00 zł, w tym w 2025 r. – 5 100,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 12 300,00 zł. Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA IM ADAMA MICKIEWICZA W POGORZELI.
3. Rewitalizacja budynku dawnego kościoła ewangelicki – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 530 910,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 510 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Pogorzeli.
4. Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Pogorzela – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 007 600,00 zł, w tym w 2025 r. – 39 064,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 007 600,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Pogorzeli.
5. Budowa chodnika do Gluchowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 380 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 40 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 380 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Pogorzeli.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- 1) Rozbudowa systemu wodno- kanalizacyjnego na terenie gminy Pogorzela – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 116 270,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Obsługa bankowa jednostek na lata 2025-2028 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 84 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 19 250,00 zł;
 - d. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 61 250,00 zł;
 - e. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 2) Ubezpieczenie majątku Gminy na lata 2023-2026 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 9 296,00 zł;
 - g. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 9 296,00 zł;
 - 3) Usuwanie wyrobów zawierających azbest z gospodarstw rolnych z terenu Gminy Pogorzela w latach 2024 - 2026 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - h. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
 - i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 200 000,00 zł;
 - 4) Przebudowa drogi powiatowej nr 4953P ulica Gostyńska w Pogorzeli – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - j. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 88 417,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Rewitalizacja pn.: Świątynia sztuki - budynku dawnego kościoła ewangelickiego w Pogorzeli, a nakłady poniesione w roku 2024 w kwocie 20.910,00 zł zostały przeksięgowane na zadanie: "Rewitalizacja budynku dawnego kościoła ewangelickiego"

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 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 158 917,00	-214 150,00	944 767,00
2026	576 834,00	+197 481,00	774 315,00
2027	42 000,00	-40 250,00	1 750,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	3 500,00	-3 500,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	13 074 059,65	-635 623,00	12 438 436,65
2026	2 828 748,00	+1 818 536,00	4 647 284,00

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.