

Projekt

z dnia 22 października 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XVI/82/2025
RADY MIEJSKIEJ W POGORZELI**

z dnia 27 października 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 XVI/82/2025 Rady Miejskiej w Pogorzeli z dnia 27.10.2025 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
								z podatku od nieruchomości			
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	47 841 783,35	35 592 229,82	11 744 840,20	263 489,28	11 902 130,21	4 812 459,13	6 869 311,00	3 150 000,00	12 249 553,53	485 945,00	11 755 608,53
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	48 746 368,46	34 258 057,81	20 546 770,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 488 310,65	14 478 310,65	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	-904 585,11	0,00	904 585,11	0,00	0,00	721 462,86	721 462,86	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 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	1 334 172,01	2 238 757,12
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%	4,33%	6,23%	7,95%	TAK	TAK
2026	0,72%	5,26%	6,01%	7,73%	TAK	TAK
2027	0,98%	4,03%	5,91%	7,63%	TAK	TAK
2028	0,94%	3,34%	5,10%	6,82%	TAK	TAK
2029	0,90%	3,52%	4,32%	6,04%	TAK	TAK
2030	1,00%	3,46%	3,19%	4,92%	TAK	TAK
2031	0,64%	3,44%	2,92%	4,64%	TAK	TAK
2032	0,30%	3,51%	3,91%	3,91%	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	4 817 024,00	4 817 024,00	3 847 637,00	13 366 659,65	897 467,00	12 469 192,65	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2026	1 750 000,00	0,00	0,00	5 515 983,00	880 015,00	4 635 968,00	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										
	Spłaty, 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 XVI/82/2025 Rady Miejskiej w Pogorzeli z dnia 27.10.2025 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)				21 255 017,65	13 366 659,65	5 515 983,00	514 874,00	0,00	8 040 514,00
1.a	- wydatki bieżące				1 942 201,00	897 467,00	880 015,00	1 750,00	0,00	1 286 432,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 312 816,65	12 469 192,65	4 635 968,00	513 124,00	0,00	6 754 082,00
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:				6 620 047,00	4 581 981,00	1 750 000,00	0,00	0,00	2 572 890,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 620 047,00	4 581 981,00	1 750 000,00	0,00	0,00	2 572 890,00
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	4 120 047,00	3 831 981,00	0,00	0,00	0,00	72 890,00
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				14 634 970,65	8 784 678,65	3 765 983,00	514 874,00	0,00	5 467 624,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 942 201,00	897 467,00	880 015,00	1 750,00	0,00	1 286 432,00
1.3.1.1	Obsługa bankowa jednostek na lata 2025-2027	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	182 296,00	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	2026	135 770,00	64 900,00	64 900,00	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
1.3.1.14	Wdrażanie rekomendowanych programów profilaktycznych w placówkach oświatowych Gminy Pogorzela - Realizacja programów profilaktycznych w Gminie Pogorzela	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	58 400,00	17 600,00	40 800,00	0,00	0,00	58 400,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 692 769,65	7 887 211,65	2 885 968,00	513 124,00	0,00	4 181 192,00
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	30 557,00	15 889,00	0,00	0,00	0,00	15 889,00
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	35 794,00	17 906,00	0,00	0,00	0,00	17 906,00
1.3.2.6	Modernizacja terenu przy wiacie grillowej w Łukaszewie	Urząd Miejski w Pogorzeli	2024	2025	42 300,00	27 300,00	0,00	0,00	0,00	27 300,00
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 insytucji 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	50 380,00	957 220,00	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 27 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pogorzela:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 043 665,84 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 536 065,84 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 507 600,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 282 465,84 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 701 465,84 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 581 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -904 585,11 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	46 798 117,51	+1 043 665,84	47 841 783,35
Dochody bieżące	35 056 163,98	+536 065,84	35 592 229,82
Dotacje bieżące	4 276 393,29	+536 065,84	4 812 459,13
Dochody majątkowe	11 741 953,53	+507 600,00	12 249 553,53
Wydatki ogółem	47 463 902,62	+1 282 465,84	48 746 368,46
Wydatki bieżące	33 556 591,97	+701 465,84	34 258 057,81
Wynagrodzenia pochodne	20 573 551,98	-26 781,69	20 546 770,29
Pozostałe wydatki bieżące	12 983 039,99	+728 247,53	13 711 287,52
Wydatki majątkowe	13 907 310,65	+581 000,00	14 488 310,65
Wynik budżetu	-665 785,11	-238 800,00	-904 585,11

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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 238 800,00 zł i po zmianach wynoszą 904 585,11 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	665 785,11	+238 800,00	904 585,11
Nadwyżka budżetowa lat ubiegłych	482 662,86	+238 800,00	721 462,86

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 750 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2027-2035. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	750 000,00	0,00	750 000,00
2027	750 000,00	0,00	50 000,00	700 000,00
2028	700 000,00	0,00	50 000,00	650 000,00
2029	650 000,00	0,00	50 000,00	600 000,00
2030	600 000,00	0,00	100 000,00	500 000,00
2031	500 000,00	0,00	100 000,00	400 000,00
2032	400 000,00	0,00	100 000,00	300 000,00
2033	300 000,00	0,00	100 000,00	200 000,00
2034	200 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00
2035	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Spłata 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 (faktycznie i plan. p. wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (w planie po II kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po II kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (w wykonaniu)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	0,76%	6,23%	TAK	7,95%	TAK
2026	0,72%	6,01%	TAK	7,73%	TAK
2027	0,98%	5,91%	TAK	7,63%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fak i plan. p wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (w planu po II kwartale)	Zachowanie relacji z art. 24 (w oparciu plan po II kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (w wykonania)	Zachowanie relacji z art. 24 (w oparciu wykonanie)
2028	0,94%	5,10%	TAK	6,82%	TAK
2029	0,90%	4,32%	TAK	6,04%	TAK
2030	1,00%	3,19%	TAK	4,92%	TAK
2031	0,64%	2,92%	TAK	4,64%	TAK
2032	0,30%	3,91%	TAK	3,91%	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. Wdrażanie rekomendowanych programów profilaktycznych w placówkach oświatowych Gminy Pogorzela – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 58 400,00 zł, w tym w 2025 r. – 17 600,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 58 400,00 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	879 867,00	+17 600,00	897 467,00
2026	839 215,00	+40 800,00	880 015,00

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.