

Projekt

z dnia 20 marca 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXI/120/2026
RADY MIEJSKIEJ W POGORZELI**

z dnia 30 marca 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2026-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XVIII/98/2025 Rady Miejskiej w Pogorzeli z dnia 22.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2026-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pogorzela na lata 2026-2035 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 XXI/120/2026
z dnia 2026-03-30

- projekt -

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	
2026	39 880 270,99	34 534 080,59	13 240 551,00	243 217,00	11 487 326,00	2 722 977,59	6 840 009,00	3 280 000,00	5 346 190,40	322 500,00	5 017 190,40	
2027	35 235 281,00	35 235 281,00	13 637 768,00	250 514,00	11 831 946,00	2 225 219,00	7 289 834,00	3 378 400,00	0,00	0,00	0,00	
2028	36 257 103,00	36 257 103,00	14 033 263,00	257 779,00	12 175 072,00	2 289 750,00	7 501 239,00	3 476 374,00	0,00	0,00	0,00	
2029	37 272 302,00	37 272 302,00	14 426 194,00	264 997,00	12 515 974,00	2 353 863,00	7 711 274,00	3 573 712,00	0,00	0,00	0,00	
2030	38 278 653,00	38 278 653,00	14 815 701,00	272 152,00	12 853 905,00	2 417 417,00	7 919 478,00	3 670 202,00	0,00	0,00	0,00	
2031	39 235 620,00	39 235 620,00	15 186 094,00	278 956,00	13 175 253,00	2 477 852,00	8 117 465,00	3 761 957,00	0,00	0,00	0,00	
2032	40 216 510,00	40 216 510,00	15 565 746,00	285 930,00	13 504 634,00	2 539 798,00	8 320 402,00	3 856 006,00	0,00	0,00	0,00	
2033	41 221 923,00	41 221 923,00	15 954 890,00	293 078,00	13 842 250,00	2 603 293,00	8 528 412,00	3 952 406,00	0,00	0,00	0,00	
2034	42 252 470,00	42 252 470,00	16 353 762,00	300 405,00	14 188 306,00	2 668 375,00	8 741 622,00	4 051 216,00	0,00	0,00	0,00	
2035	43 308 782,00	43 308 782,00	16 762 606,00	307 915,00	14 543 014,00	2 735 084,00	8 960 163,00	4 152 496,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	43 870 909,75	33 091 000,16	21 488 260,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 779 909,59	10 779 909,59	1 662 685,59
2027	35 235 281,00	33 570 641,00	22 169 583,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 664 640,00	1 664 640,00	0,00
2028	36 257 103,00	34 723 606,00	23 037 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 533 497,00	1 533 497,00	0,00
2029	37 272 302,00	35 874 890,00	23 908 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 397 412,00	1 397 412,00	0,00
2030	38 278 653,00	36 861 419,00	24 595 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 417 234,00	1 417 234,00	0,00
2031	39 235 620,00	37 851 823,00	25 279 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 383 797,00	1 383 797,00	0,00
2032	40 216 510,00	38 844 886,00	25 958 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 371 624,00	1 371 624,00	0,00
2033	41 221 923,00	39 831 583,00	26 622 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 390 340,00	1 390 340,00	0,00
2034	42 252 470,00	40 834 028,00	27 294 974,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 418 442,00	1 418 442,00	0,00
2035	43 308 782,00	41 852 149,00	27 974 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 456 633,00	1 456 633,00	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
2026	-3 990 638,76	0,00	3 990 638,76	0,00	0,00	3 990 638,76	3 990 638,76	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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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

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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 443 080,43	5 433 719,19	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 664 640,00	1 664 640,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 533 497,00	1 533 497,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 397 412,00	1 397 412,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 417 234,00	1 417 234,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 383 797,00	1 383 797,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 371 624,00	1 371 624,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 390 340,00	1 390 340,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 418 442,00	1 418 442,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 456 633,00	1 456 633,00	

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
2026	0,73%	4,54%	8,03%	8,38%	TAK	TAK
2027	0,71%	5,04%	7,83%	8,19%	TAK	TAK
2028	0,69%	4,51%	7,16%	7,51%	TAK	TAK
2029	0,67%	4,00%	6,55%	6,91%	TAK	TAK
2030	0,65%	3,95%	5,50%	5,85%	TAK	TAK
2031	0,32%	3,76%	5,29%	5,64%	TAK	TAK
2032	0,00%	3,64%	4,61%	4,96%	TAK	TAK
2033	0,00%	3,60%	4,21%	4,21%	TAK	TAK
2034	0,00%	3,58%	4,07%	4,07%	TAK	TAK
2035	0,00%	3,59%	3,86%	3,86%	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
2026	519 276,28	519 276,28	168 682,91	3 745 910,40	3 745 910,40	3 587 480,00	519 276,28	519 276,28	168 682,91
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
2026	5 894 139,00	5 894 139,00	3 953 833,00	11 043 313,59	1 372 015,00	9 671 298,59	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	617 750,00	517 750,00	100 000,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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:					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:		Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 280 831,59	11 043 313,59	617 750,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.a	- wydatki bieżące				3 079 201,00	1 372 015,00	517 750,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 201 630,59	9 671 298,59	100 000,00	0,00	0,00	0,00
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:				6 039 139,00	5 946 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 039 139,00	5 946 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa żłobka w Pogorzeli z infrastrukturą i wyposażeniem - Rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	2 570 280,00	2 477 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Głuchów - etap II	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	3 468 859,00	3 468 859,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				7 241 692,59	5 096 674,59	617 750,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 079 201,00	1 372 015,00	517 750,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.3.1.1	Obsługa bankowa jednostek na lata 2025 -2027	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2027	42 000,00	21 000,00	1 750,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
8 328 068,59
1 803 117,00
6 524 951,59
3 582 244,00

0,00
3 582 244,00
<i>113 385,00</i>

<i>3 468 859,00</i>
0,00

0,00
0,00
4 745 824,59

1 803 117,00
<i>0,00</i>

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do						
1.3.1.2	Ubezpieczenie majątku Gminy na lata 2023-2026 - Ubezpieczenie majątku Gminy	Urząd Miejski w Pogorzeli	2023	2026	182 296,00	36 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Pogorzela - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Pogorzeli	2024	2026	135 770,00	103 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	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	203 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dowóz uczniów do szkół na lata 2025-2026 - Realizacja obowiązku szkolnego	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	700 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dowóz uczniów niepełnosprawnych do szkół - Realizacja obowiązku szkolnego	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POGORZELI	2025	2026	40 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Usuwanie azbestu z terenu Gminy Pogorzela w latach 2025-2026 - Poprawa stanu środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	48 450,00	28 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Gminny Program Rewitalizacji dla Gminy Pogorzela na lata 2026 - 2030	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	87 000,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Ubezpieczenie majątku na lata 2025-2026	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POGORZELI	2025	2026	1 985,00	1 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Program YOUNGSTER w Szkole Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Pogorzeli	SZKOŁA PODSTAWOWA IM ADAMA MICKIEWICZA W POGORZELI	2025	2026	12 300,00	7 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Wdrażanie rekomendowanych programów profilaktycznych w placówkach oświatowych Gminy Pogorzela - Realizacja programów profilaktycznych w Gminie Pogorzela	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	58 400,00	40 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Pogorzela	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Opieka nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganie bezdomności zwierząt polegającego na przyjęciu i objęciu zwierząt bezdomnych pochodzących z te	Urząd Miejski w Pogorzeli	2026	2027	53 000,00	43 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
36 630,00
0,00
203 000,00
0,00
0,00
0,00
487,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
53 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do						
1.3.1.14	Usługi konserwacji oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie Gminy Pogorzela na urządzeniach pozostających we władaniu ENEA Oświetlenie Sp. z o.o.	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2030	1 000 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.3.1.15	Zakup szkolnych miesięcznych biletów na przewóz dzieci i uczniów dojeżdżających do placówek oświatowych na terenie gminy Pogorzela w roku szkolnym 2026/2027 - Realizacja obowiązku szkolnego	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POGORZELI	2026	2027	510 000,00	204 000,00	306 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 162 491,59	3 724 659,59	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa przystanku w Paradowie	Urząd Miejski w Pogorzeli	2024	2026	47 942,00	17 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa żłobka w Pogorzeli z infrastrukturą i wyposażeniem - Rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rewitalizacja budynku dawnego kościoła ewangelicki	Urząd Miejski w Pogorzeli	2024	2026	530 910,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Pogorzela	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	1 046 980,00	996 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa chodnika do Gluchowa - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	380 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa hali sportowej w Pogorzeli - poprawa bazy sportowej	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	124 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rewitalizacja parku w Pogorzeli - Poprawa stanu środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	230 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
1 000 000,00

510 000,00

2 942 707,59
17 400,00
0,00

0,00

510 000,00
129 900,00
340 000,00
10 000,00
170 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do						
1.3.2.9	Rewitalizacja stawu przy ulicy Glinki w Pogorzeli - Poprawa stanu środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	82 950,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rewitalizacja stawu przy ulicy Krotoszyńskiej w Pogorzeli - Poprawa stanu środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	59 050,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Rozbudowa systemu kanalizacyjnego na terenie Gminy Pogorzela - Małgów	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2027	110 000,00	10 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi powiatowej nr 4087P na terenie Gminy Pogorzela	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	1 535 407,59	1 535 407,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi powiatowej Nr 4918P Kaczagórka	Urząd Miejski w Pogorzeli	2025	2026	15 252,00	15 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
70 000,00
50 000,00
110 000,00
1 535 407,59
0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2026-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pogorzela:

1. Dochody ogółem zwiększono o 407 915,25 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 407 915,25 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 899 277,25 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 640 276,25 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 259 001,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 990 638,76 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	39 472 355,74	+407 915,25	39 880 270,99
Dochody bieżące	34 126 165,34	+407 915,25	34 534 080,59
Dotacje bieżące	2 315 062,34	+407 915,25	2 722 977,59
Wydatki ogółem	42 971 632,50	+899 277,25	43 870 909,75
Wydatki bieżące	32 450 723,91	+640 276,25	33 091 000,16
Wynagrodzenia i pochodne	21 456 872,00	+31 388,97	21 488 260,97
Pozostałe wydatki bieżące	10 993 851,91	+608 887,28	11 602 739,19
Wydatki majątkowe	10 520 908,59	+259 001,00	10 779 909,59
Wynik budżetu	-3 499 276,76	-491 362,00	-3 990 638,76

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 491 362,00 zł i po zmianach wynoszą 3 990 638,76 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 499 276,76	+491 362,00	3 990 638,76
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 499 276,76	+491 362,00	3 990 638,76

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pogorzela na lata 2026-2035 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)
2026	0,73%	8,03%	TAK	8,38%	TAK
2027	0,71%	7,83%	TAK	8,19%	TAK
2028	0,69%	7,16%	TAK	7,51%	TAK
2029	0,67%	6,55%	TAK	6,91%	TAK
2030	0,65%	5,50%	TAK	5,85%	TAK
2031	0,32%	5,29%	TAK	5,64%	TAK
2032	0,00%	4,61%	TAK	4,96%	TAK
2033	0,00%	4,21%	TAK	4,21%	TAK
2034	0,00%	4,07%	TAK	4,07%	TAK
2035	0,00%	3,86%	TAK	3,86%	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 30.09.2025 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. Zakup szkolnych miesięcznych biletów na przewóz dzieci i uczniów dojeżdżających do placówek oświatowych na terenie gminy Pogorzela w roku szkolnym 2026/2027 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 510 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 204 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 510 000,00 zł. Jednostką realizującą jest CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POGORZELI.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Rewitalizacja stawu przy ulicy Glinki w Pogorzeli – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 000,00 zł.

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 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]
2026	1 168 015,00	+204 000,00	1 372 015,00
2027	211 750,00	+306 000,00	517 750,00

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]
2026	9 651 298,59	+20 000,00	9 671 298,59

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.