

**UCHWAŁA NR LXIII/354/23
RADY MIEJSKIEJ W MIEJSKIEJ GÓRCIE**

z dnia 27 grudnia 2023 r.

w sprawie: dokonania zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2023-2030

Na podstawie art. 226, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Rada Miejska w Miejskiej Górcie uchwała co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr LII/290/23 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 27 stycznia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2023-2030 wprowadza się zmiany:

1. Załącznik Nr 1 do uchwały zawierający "Wieloletnią Prognozę Finansową" otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Załącznik Nr 2 do uchwały zawierający "Wykaz przedsięwzięć do WPF" otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miejskiej Górki.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Zdzisław Goliński

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 Rady Miejskiej w Miejskiej Górze z dnia 27 grudnia 2023 roku

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	60 471 563,42	51 612 181,32	6 843 250,00	988 169,00	22 218 371,45	7 860 235,08	13 702 155,79	5 872 909,85	8 859 382,10	543 300,00	8 308 482,10	
2024	75 415 516,69	51 249 030,44	8 362 589,00	1 177 270,00	23 244 244,00	4 991 532,79	13 473 394,65	4 736 960,00	24 166 486,25	0,00	24 166 486,25	
2025	54 197 975,00	45 197 975,00	8 394 050,00	1 067 705,00	21 524 108,00	4 064 471,00	10 147 641,00	4 883 806,00	9 000 000,00	0,00	9 000 000,00	
2026	45 684 337,00	45 684 337,00	8 578 901,00	1 094 398,00	21 459 254,00	4 166 083,00	10 385 701,00	5 005 901,00	0,00	0,00	0,00	
2027	46 980 182,00	46 980 182,00	8 798 689,00	1 126 136,00	22 081 572,00	4 286 899,00	10 686 886,00	5 151 072,00	0,00	0,00	0,00	
2028	48 313 608,00	48 313 608,00	9 024 851,00	1 158 794,00	22 721 938,00	4 411 219,00	10 996 806,00	5 300 453,00	0,00	0,00	0,00	
2029	49 638 389,00	49 638 389,00	9 249 547,00	1 191 240,00	23 358 152,00	4 534 733,00	11 304 717,00	5 448 866,00	0,00	0,00	0,00	
2030	50 951 625,00	50 951 625,00	9 472 285,00	1 223 403,00	23 988 822,00	4 657 171,00	11 609 944,00	5 595 985,00	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
2023	67 347 334,37	49 504 611,22	21 665 968,95	0,00	0,00	386 285,00	0,00	0,00	0,00	17 842 723,15	17 842 723,15	288 007,10
2024	75 415 516,69	42 396 830,70	21 225 211,00	0,00	0,00	370 880,00	0,00	0,00	0,00	33 018 685,99	33 018 685,99	776 432,90
2025	54 197 975,00	41 852 306,00	21 946 868,00	0,00	0,00	304 480,00	0,00	0,00	0,00	12 345 669,00	12 345 669,00	0,00
2026	44 684 337,00	42 754 021,00	22 627 221,00	0,00	0,00	280 830,00	0,00	0,00	0,00	1 930 316,00	1 930 316,00	0,00
2027	45 980 182,00	43 789 146,00	23 272 097,00	0,00	0,00	174 930,00	0,00	0,00	0,00	2 191 036,00	2 191 036,00	0,00
2028	47 313 608,00	44 863 418,00	23 923 716,00	0,00	0,00	89 030,00	0,00	0,00	0,00	2 450 190,00	2 450 190,00	0,00
2029	48 638 389,00	46 010 938,00	24 587 599,00	0,00	0,00	51 400,00	0,00	0,00	0,00	2 627 451,00	2 627 451,00	0,00
2030	49 951 625,00	47 211 395,00	25 263 758,00	0,00	0,00	41 400,00	0,00	0,00	0,00	2 740 230,00	2 740 230,00	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
2023	-6 875 770,95	0,00	6 875 770,95	0,00	0,00	6 350 770,95	6 350 770,95	525 000,00	525 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	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:			
	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	2 107 570,10	8 983 341,05
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	8 852 199,74	8 852 199,74
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	3 345 669,00	3 345 669,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	2 930 316,00	2 930 316,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 191 036,00	3 191 036,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	3 450 190,00	3 450 190,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	3 627 451,00	3 627 451,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 740 230,00	3 740 230,00

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
2023	0,88%	5,96%	7,20%	14,71%	16,55%	TAK	TAK
2024	0,80%	19,94%	19,94%	13,14%	14,98%	TAK	TAK
2025	0,74%	8,87%	x	13,46%	15,30%	TAK	TAK
2026	3,08%	7,73%	x	11,31%	13,14%	TAK	TAK
2027	2,75%	7,88%	x	10,57%	12,40%	TAK	TAK
2028	2,48%	8,06%	x	9,38%	11,21%	TAK	TAK
2029	2,33%	8,16%	x	8,05%	9,87%	TAK	TAK
2030	2,25%	8,17%	x	9,51%	9,51%	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			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
2023	0,00	0,00	0,00	6 316 848,74	6 316 848,74	6 316 848,74	114 719,00	114 719,00	114 719,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 329 315,00	2 329 315,00	2 329 315,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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
2023	7 802 593,74	7 802 593,74	6 473 583,74	13 186 008,74	105 000,00	13 081 008,74	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 675 052,84	3 675 052,84	2 329 315,00	33 236 836,69	1 603 959,70	31 632 876,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 708 500,00	105 000,00	10 603 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 27 grudnia 2023 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				57 683 511,81	13 186 008,74	33 236 836,69	10 708 500,00	105 000,00	57 236 345,43
1.a	- wydatki bieżące				2 051 793,70	105 000,00	1 603 959,70	105 000,00	105 000,00	1 918 959,70
1.b	- wydatki majątkowe				55 631 718,11	13 081 008,74	31 632 876,99	10 603 500,00	0,00	55 317 385,73
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:				11 336 901,58	7 645 858,74	3 675 052,84	0,00	0,00	11 320 911,58
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 336 901,58	7 645 858,74	3 675 052,84	0,00	0,00	11 320 911,58
1.1.2.1	Termomodernizacja dwóch budynków Zespołu Szkół w Miejskiej Górcie - Zmniejszenie strat ciepła oraz oszczędność kosztów energii w dwóch budynkach Zespołu Szkół w Miejskiej Górcie	Urząd Miejski w Miejskiej Górcie	2022	2023	7 661 848,74	7 645 858,74	0,00	0,00	0,00	7 645 858,74
1.1.2.2	Budowa drogi gminnej w Dłoni - Poprawa stanu technicznego drogi gminnej w Dłoni	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2024	3 475 052,84	0,00	3 475 052,84	0,00	0,00	3 475 052,84
1.1.2.3	Poprawa walorów krajobrazowych poprzez odnowienie i zagospodarowanie stawu w Miejskiej Górcie - Wzrost atrakcyjności krajobrazu i poprawa malej retencji poprzez odnowienie i zagospodarowanie stawu w Miejskiej Górcie oraz utworzenie przy stawie miejsc do wypoczynku	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2024	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
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				46 346 610,23	5 540 150,00	29 561 783,85	10 708 500,00	105 000,00	45 915 433,85
1.3.1	- wydatki bieżące				2 051 793,70	105 000,00	1 603 959,70	105 000,00	105 000,00	1 918 959,70
1.3.1.1	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialność Gminy w ramach ubezpieczeń od ognia i innych zdarzeń losowych, od kradzieży z włamaniem, OC i NNW, ubezpieczeń komunikacyjnych i NNW członków OSP - Ochrona mienia i zamawiającego	Urząd Miejski w Miejskiej Górcie	2020	2023	237 834,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.1.2	Remont drogi gminnej nr 819039P w Piaskach - Poprawa stanu nawierzchni drogi gminnej	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2024	1 498 959,70	0,00	1 498 959,70	0,00	0,00	1 498 959,70
1.3.1.3	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Miejska Górka - Ochrona mienia i zamawiającego	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2026	315 000,00	0,00	105 000,00	105 000,00	105 000,00	315 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				44 294 816,53	5 435 150,00	27 957 824,15	10 603 500,00	0,00	43 996 474,15
1.3.2.1	Budowa przedszkola w Miejskiej Górcie - Budowa nowoczesnego przedszkola podniesie poziom edukacji przedszkolnej. Przyczyni się do lepszego rozwoju dzieci, które będą miały zajęcia w komfortowych warunkach.	Urząd Miejski w Miejskiej Górcie	2021	2023	402 892,38	104 550,00	0,00	0,00	0,00	104 550,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w częściach miejscowości Roszkowo, Zakrzewo, Dłoń, Konary, Miejska Górka oraz wodociągu w części Dłoni i Konar - Zwiększony odsetek ludności korzystającej z systemu oczyszczania ścieków oraz z wodociągów na terenie gminy Miejska Górka poprzez budowę kanalizacji sanitarnej w częściach miejscowości Roszkowo, Zakrzewo, Dłoń, Konary, Miejska Górka oraz wodociągu w części Dłoni i Konar	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2024	14 660 000,00	4 000 000,00	10 660 000,00	0,00	0,00	14 660 000,00
1.3.2.3	Przebudowa ulicy Bema w Miejskiej Górcie w zakresie poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu tj. pieszych w miejscowości Miejska Górka	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2024	602 717,77	13 300,00	589 417,77	0,00	0,00	602 717,77
1.3.2.4	Przebudowa ulicy Kościuszki w Dąbrowie w zakresie poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu, tj. pieszych w miejscowości Dąbrowa	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2024	832 773,48	13 300,00	819 473,48	0,00	0,00	832 773,48
1.3.2.5	Budowa przedszkola wraz z oddziałami żłobkowymi w Miejskiej Górcie - Poprawa warunków wychowania przedszkolnego, zwiększenie ilości miejsc przedszkolnych oraz utworzenie miejsc opieki dla dzieci poniżej 3 lat	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2025	22 860 000,00	0,00	12 256 500,00	10 603 500,00	0,00	22 860 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w części miejscowości Zakrzewo i części miejscowości Roszkowo - Zwiększony odsetek ludności korzystającej z systemu oczyszczania ścieków oraz z wodociągów na terenie gminy Miejska Górka poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w części miejscowości Zakrzewo i części miejscowości Roszkowo	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2024	4 160 000,00	1 304 000,00	2 856 000,00	0,00	0,00	4 160 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej w zakresie poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu drogi powiatowej nr 5479P Sobiałkovo-Oczkowice w miejscowości Sobiałkovo - Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu, tj. pieszych w miejscowości Sobiałkovo	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2024	103 325,04	0,00	103 325,04	0,00	0,00	103 325,04
1.3.2.8	Przebudowa drogi powiatowej w zakresie poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu drogi powiatowej nr 4909P Gostkowo-Miejska Górka w miejscowości Gostkowo - Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu, tj. pieszych w miejscowości Gostkowo	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2024	131 925,84	0,00	131 925,84	0,00	0,00	131 925,84
1.3.2.9	Przebudowa i modernizacja drogi powiatowej nr 4907P Melanów-Dłoń wraz z nadroziem inwestorskim - Poprawa stanu technicznego drogi powiatowej nr 4907P Melanów-Dłoń	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2024	30 544,22	0,00	30 544,22	0,00	0,00	30 544,22
1.3.2.10	Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Chojnie - Poprawa infrastruktury gospodarki ściekowej i zwiększenie zdolności przerobowej oczyszczalni ścieków	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2024	510 637,80	0,00	510 637,80	0,00	0,00	510 637,80

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2023-2030

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miejska Górka zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejska Górka została przygotowana na lata 2023-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miejska Górka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Miejska Górka, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z budżetu;

dla lat 2024-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Miejska Górka.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w budżecie na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1

– wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0

– wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

– waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

– waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

– waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S

– współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Miejska Górka dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;

dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;

subwencję ogólną;

dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

dochody ze sprzedaży majątku;

dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Miejska Górka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miejska Górka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 5.872.909,85 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 543 300,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Dłoń	121/13 Dłoń	0,1167	51 800,00 zł	51 800,00 zł	operat szacunkowy
Dłoń	121/15 Dłoń	0,0995	43 200,00 zł	43 200,00 zł	operat szacunkowy
Dłoń	121/16 Dłoń	0,1000	43 400,00 zł	43 400,00 zł	operat szacunkowy
Dłoń	121/17 Dłoń	0,1003	43 500,00 zł	43 500,00 zł	operat szacunkowy
Dłoń	121/8 Dłoń	0,0846	29 700,00 zł	29 700,00 zł	operat szacunkowy
Miejska Górka	326 Miejska Górka	0,7209	208 200,00 zł	208 200,00 zł	operat szacunkowy
Miejska Górka	330 Miejska Górka	0,2854	88 300,00 zł	88 300,00 zł	operat szacunkowy
Miejska Górka	331 Miejska Górka	0,0684	35 200,00 zł	35 200,00 zł	operat szacunkowy
Suma:				543 300,00 zł	x

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8.308.482,10 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Tabela 4. Wykaz planowanych dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w 2023 roku

Lp.	Treść Klasyfikacja	Wartość
1.	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł 600,60016,6290	1.539.625,27
2.	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych 010,01095,6300 600,60017,6300	140.000,00 296.250,00
3.	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego 801,80195,6257	6.316.848,74
4.	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	15.758,09

	758,75814,6330	
	Razem :	8.308.482,10

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2024 zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 24.166.486,25 zł. dotyczą one środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - realizacja w latach 2023-2024 zadania inwestycyjnego pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej w częściach miejscowości Roszkowo, Zakrzewo, Dłoń, Konary, Miejska Górka oraz wodociągu w części Dłoni i Konar" w kwocie 9.000.000,00 zł., realizacja zadania w latach 2023-2025 pn. "Budowa przedszkola wraz oddziałami żłobkowymi w Miejskiej Górcie" w wysokości 9.000.000,00 zł. oraz realizacji zadania inwestycyjnego w latach 2023-2024 pn. "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w części miejscowości Zakrzewo i części miejscowości Roszkowo" w wysokości 2.800.000,00 zł. W ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg Gmina Miejska Górka otrzyma środki na realizację dwóch inwestycji - "Przebudowa ulicy Bema w Miejskiej Górcie w zakresie poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu drogi gminnej" w wysokości 471.533,77 zł. oraz "Przebudowa ulicy Kościuszki w Dąbrowie w zakresie poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu drogi gminnej" w kwocie 565.637,48 zł. W 2024 roku zaplanowano dochody z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 2.329.315,00 zł. przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Budowa drogi gminnej w Dłoni" w kwocie 2.211.176,00 zł. oraz na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Poprawa walorów krajobrazowych poprzez odnowienie i zagospodarowanie stawu w Miejskiej Górcie" w kwocie 118.139,00 zł.. W roku 2025 zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 9.000.000,00 zł. dotyczą one środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Budowa przedszkola wraz z oddziałami żłobkowymi w Miejskiej Górcie" .

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Miejska Górka dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Miejska Górka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2030	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Miejska Górka wydatki na wynagrodzenia

pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21.665.968,95 zł. W latach 2024-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Miejska Górka nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2023-2030. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Budżet na 2023 rok jest budżetem, gdzie zaplanowano deficyt w wysokości 6.875.770,95 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Miejska Górka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	60 471 563,42	67 347 334,37	(-) 6 875 770,95
2024	75 415 516,69	75 415 516,69	0,00
2025	54 197 975,00	54 197 975,00	0,00
2026	45 684 337,00	44 684 337,00	1 000 000,00
2027	46 980 182,00	45 980 182,00	1 000 000,00
2028	48 313 608,00	47 313 608,00	1 000 000,00
2029	49 638 389,00	48 638 389,00	1 000 000,00
2030	50 951 625,00	49 951 625,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W roku 2023 ogółem zaplanowano przychody w wysokości 6.875.770,95 zł.

1) Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 4.653.988,53 zł. (środki wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 97.498,86 zł., środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 4.000.000,00 zł., środki Funduszu Przeciwdziałania

COVID-19 w kwocie 475.000,00 zł., środki z rozliczenia dochodów zrealizowanych w roku 2022 z tytułu wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, a wykonanych wydatków w 2022 roku w kwocie 81.489,67 zł.),

2) Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 271.454,00 zł.

W roku 2022 Gmina Miejska Górka otrzymała środki na realizację Projektu grantowego "Cyfrowa Gmina" w wysokości 276.989,00 zł., gdzie do końca roku wydatkowano środki w wysokości 5.535,00 zł. Pozostałe środki w wysokości 271.454,00 zł. wprowadzono po stronie przychodów 2023 roku oraz po stronie wydatków 2023 roku.

3) Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 525.000,00 zł.,

4) Nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 1.425.328,42 zł.

W pozostałym okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

W roku budżetowym 2023 nie zaplanowano rozchodów. Rozchody zaplanowano od roku 2026 do roku 2030 obejmują one wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Miejska Górka zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Uchwałą nr XLIV/254/22 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 27 lipca 2022 r. w sprawie emisji obligacji Gminy Miejska Górka oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu podjęto decyzję o wyemitowanie obligacji komunalnych na łączną kwotę 8 640 0000,00 zł., ostatecznie wyemitowano obligacje komunalne na łączną kwotę 5 000 000,00 zł. a wykup obligacji nastąpi w latach 2026-2030. Harmonogram spłat przedstawiony w tabeli poniżej odzwierciedla harmonogram wykupu ww. obligacji.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miejska Górka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	0,00
2024	0,00
2025	0,00
2026	1 000 000,00
2027	1 000 000,00
2028	1 000 000,00
2029	1 000 000,00
2030	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 wykonanie” wynosi 5 000 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 000 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 11,28%

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	5 000 000,00	44 302 846,24	11,28%
2024	5 000 000,00	46 257 497,65	10,80%
2025	5 000 000,00	41 133 504,00	12,15%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Miejska Górka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Miejska Górka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	51 612 181,32	49 504 611,22	2 107 570,10	8 983 341,05
2024	51 249 030,44	42 396 830,70	8 852 199,74	8 852 199,74
2025	45 197 975,00	41 852 306,00	3 345 669,00	3 345 669,00
2026	45 684 337,00	42 754 021,00	2 930 316,00	2 930 316,00
2027	46 980 182,00	43 789 146,00	3 191 036,00	3 191 036,00
2028	48 313 608,00	44 863 418,00	3 450 190,00	3 450 190,00
2029	49 638 389,00	46 010 938,00	3 627 451,00	3 627 451,00
2030	50 951 625,00	47 211 395,00	3 740 230,00	3 740 230,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Miejska Górka przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	0,88%	14,71%	TAK	16,55%	TAK
2024	0,80%	13,14%	TAK	14,98%	TAK
2025	0,74%	13,46%	TAK	15,30%	TAK
2026	3,08%	11,31%	TAK	13,14%	TAK
2027	2,75%	10,57%	TAK	12,40%	TAK
2028	2,48%	9,38%	TAK	11,21%	TAK
2029	2,33%	8,05%	TAK	9,87%	TAK
2030	2,25%	9,51%	TAK	9,51%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Miejska Górka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.