

UCHWAŁA NR X/69/25
RADY MIEJSKIEJ W MIEJSKIEJ GÓRCIE

z dnia 4 kwietnia 2025 r.

w sprawie: dokonania zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2025-2033

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) Rada Miejska w Miejskiej Górcie uchwala co następuje :

§ 1. W Uchwale Nr VIII/55/25 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 29 stycznia 2025 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2025-2033 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 4 kwietnia 2025 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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	92 409 719,63	60 677 807,63	23 791 447,25	683 678,94	18 739 229,36	3 988 638,86	13 474 813,22	6 329 000,00	31 731 912,00	1 530 000,00	30 197 112,00
2026	63 968 083,00	60 886 103,00	24 624 148,00	707 608,00	19 395 102,00	3 893 657,00	12 265 588,00	6 240 015,00	3 081 980,00	3 050 000,00	31 980,00
2027	62 773 572,00	62 773 572,00	25 387 497,00	729 544,00	19 996 350,00	4 014 360,00	12 645 821,00	6 433 455,00	0,00	0,00	0,00
2028	64 531 232,00	64 531 232,00	26 098 347,00	749 971,00	20 556 248,00	4 126 762,00	12 999 904,00	6 613 592,00	0,00	0,00	0,00
2029	66 338 106,00	66 338 106,00	26 829 101,00	770 970,00	21 131 823,00	4 242 311,00	13 363 901,00	6 798 773,00	0,00	0,00	0,00
2030	67 996 560,00	67 996 560,00	27 499 829,00	790 244,00	21 660 119,00	4 348 369,00	13 697 999,00	6 968 742,00	0,00	0,00	0,00
2031	69 696 474,00	69 696 474,00	28 187 325,00	810 000,00	22 201 622,00	4 457 078,00	14 040 449,00	7 142 961,00	0,00	0,00	0,00
2032	71 438 886,00	71 438 886,00	28 892 008,00	830 250,00	22 756 663,00	4 568 505,00	14 391 460,00	7 321 535,00	0,00	0,00	0,00
2033	73 224 858,00	73 224 858,00	29 614 308,00	851 006,00	23 325 580,00	4 682 718,00	14 751 246,00	7 504 573,00	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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	94 209 039,26	55 544 661,76	30 584 017,00	0,00	0,00	554 400,00	0,00	0,00	0,00	38 664 377,50	38 664 377,50	2 870 827,26
2026	62 968 083,00	57 057 775,00	31 784 100,00	0,00	0,00	614 250,00	0,00	0,00	0,00	5 910 308,00	5 910 308,00	2 690 733,43
2027	61 773 572,00	58 967 582,00	33 158 762,00	0,00	0,00	508 250,00	0,00	0,00	0,00	2 805 990,00	2 805 990,00	0,00
2028	63 531 232,00	60 822 157,00	34 476 823,00	0,00	0,00	412 250,00	0,00	0,00	0,00	2 709 075,00	2 709 075,00	0,00
2029	65 338 106,00	62 306 739,00	35 399 078,00	0,00	0,00	326 250,00	0,00	0,00	0,00	3 031 367,00	3 031 367,00	0,00
2030	66 996 560,00	63 815 650,00	36 319 454,00	0,00	0,00	250 250,00	0,00	0,00	0,00	3 180 910,00	3 180 910,00	0,00
2031	68 496 474,00	65 352 615,00	37 236 520,00	0,00	0,00	189 000,00	0,00	0,00	0,00	3 143 859,00	3 143 859,00	0,00
2032	70 238 886,00	66 902 468,00	38 130 196,00	0,00	0,00	147 000,00	0,00	0,00	0,00	3 336 418,00	3 336 418,00	0,00
2033	72 024 858,00	68 481 692,00	39 035 788,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	3 543 166,00	3 543 166,00	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	-1 799 319,63	0,00	1 799 319,63	0,00	0,00	219 124,80	219 124,80	1 580 194,83	1 580 194,83
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
2031	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 200 000,00	1 200 000,00	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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 600 000,00	0,00	5 133 145,87	6 932 465,50
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	3 828 328,00	3 828 328,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	3 805 990,00	3 805 990,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00	3 709 075,00	3 709 075,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	4 031 367,00	4 031 367,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	4 180 910,00	4 180 910,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	4 343 859,00	4 343 859,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	4 536 418,00	4 536 418,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 743 166,00	4 743 166,00

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	0,98%	10,24%	14,08%	15,34%	TAK	TAK
2026	2,83%	7,80%	12,84%	14,10%	TAK	TAK
2027	2,57%	7,34%	12,05%	13,31%	TAK	TAK
2028	2,34%	6,82%	10,77%	12,03%	TAK	TAK
2029	2,14%	7,02%	9,01%	10,27%	TAK	TAK
2030	1,96%	6,96%	8,27%	9,53%	TAK	TAK
2031	2,13%	6,95%	7,37%	8,63%	TAK	TAK
2032	2,01%	7,00%	7,59%	7,59%	TAK	TAK
2033	1,90%	7,07%	7,13%	7,13%	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	29 212,80	29 212,80	24 246,62	2 689 912,00	2 689 912,00	2 657 626,96	146 516,30	146 516,30	121 608,52
2026	260 186,40	260 186,40	215 954,71	31 980,00	31 980,00	26 543,41	260 186,40	260 186,40	215 954,71
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

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
			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	4 191 733,30	4 191 733,30	2 742 138,86	36 446 393,80	251 516,30	36 194 877,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	31 980,00	31 980,00	26 543,41	4 972 899,83	365 186,40	4 607 713,43	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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 ustawowemu 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	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	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
2031	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 200 000,00	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 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

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej w Miejskiej Górze z dnia 4 kwietnia 2025 roku

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)				66 421 496,71	36 446 393,80	4 972 899,83	0,00	0,00	41 419 293,63
1.a	- wydatki bieżące				705 736,50	251 516,30	365 186,40	0,00	0,00	616 702,70
1.b	- wydatki majątkowe				65 715 760,21	36 194 877,50	4 607 713,43	0,00	0,00	40 802 590,93
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:				25 909 076,67	13 338 249,60	292 166,40	0,00	0,00	13 630 416,00
1.1.1	- wydatki bieżące				406 702,70	146 516,30	260 186,40	0,00	0,00	406 702,70
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa realizacji usług publicznych na drodze teleinformatycznej poprzez zwiększenie cyfryzacji jednostek samorządu terytorialnego w kontekście zwiększenia poziomu cyberbezpieczeństwa	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2026	406 702,70	146 516,30	260 186,40	0,00	0,00	406 702,70
1.1.2	- wydatki majątkowe				25 502 373,97	13 191 733,30	31 980,00	0,00	0,00	13 223 713,30
1.1.2.1	Budowa przedszkola wraz z oddziałami żłobkowymi w Miejskiej Górze - Poprawa warunków wychowania przedszkolnego, zwiększenie ilości miejsc przedszkolnych oraz utworzenie miejsc opieki dla dzieci poniżej 3 lat	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2025	25 178 660,67	12 900 000,00	0,00	0,00	0,00	12 900 000,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa realizacji usług publicznych na drodze teleinformatycznej poprzez zwiększenie cyfryzacji jednostek samorządu terytorialnego w kontekście zwiększenia poziomu cyberbezpieczeństwa	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2026	323 713,30	291 733,30	31 980,00	0,00	0,00	323 713,30
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				40 512 420,04	23 108 144,20	4 680 733,43	0,00	0,00	27 788 877,63
1.3.1	- wydatki bieżące				299 033,80	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.1.1	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Miejska Górka - Ochrona mienia i zamawiającego	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2026	299 033,80	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				40 213 386,24	23 003 144,20	4 575 733,43	0,00	0,00	27 578 877,63
1.3.2.1	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	2025	15 122 311,76	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Chojnie - Poprawa infrastruktury gospodarki ściekowej i zwiększenie zdolności przerobowej oczyszczalni ścieków	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2025	312 926,08	312 146,26	0,00	0,00	0,00	312 146,26

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						
1.3.2.3	Budowa garażu przy remizie OSP w Miejskiej Górcie oraz poprawa efektywności energetycznej budynków remizy OSP i Urzędu Miejskiego w Miejskiej Górcie - Poprawa bezpieczeństwa oraz zmniejszenie kosztów utrzymania budynków	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2025	2 716 458,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.4	Budowa lub modernizacja wybranych odcinków dróg na terenie gminy Miejska Górka - Budowa nowych dróg oraz poprawa stanu technicznego istniejących dróg	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2025	9 005 414,80	8 600 000,00	0,00	0,00	0,00	8 600 000,00
1.3.2.5	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Miejska Górka - Określenie obszarów zdegradowanych i określenie sposobu ich rewitalizacji	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2025	110 700,00	110 700,00	0,00	0,00	0,00	110 700,00
1.3.2.6	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Miejska Górka na lata 2025-2034 - Wyznaczenie kierunków rozwoju gminy	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2025	36 900,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	36 900,00
1.3.2.7	Termomodernizacja dwóch budynków Szkoły Podstawowej w Nieparcie - Zmniejszenie strat ciepła oraz oszczędność kosztów energii	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.8	Budowa przyszkolnej hali sportowej w Konarach - Rozwój bazy sportowej poprzez budowę przyszkolnej hali sportowej w Konarach	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2025	6 171 993,96	4 694 152,19	0,00	0,00	0,00	4 694 152,19
1.3.2.9	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Miejskiej Górcie wraz z budową nowego ujęcia wody w Niemarzynie - Poprawa zaopatrzenia w wodę poprzez modernizację stacji uzdatniania wody w Miejskiej Górcie oraz budowę nowego ujęcia wody w Niemarzynie	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2025	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.10	Renowacja dachu, ogrodzenia oraz ołtarza w drewnianym kościele pw. św. Klemensa w Zakrzewie - Poprawa stanu zabytków na terenie gminy Miejska Górka	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2025	346 940,00	346 940,00	0,00	0,00	0,00	346 940,00
1.3.2.11	Renowacja drewnianej elewacji, krzyży oraz remont wnętrza kościoła pw. św. Jakuba w Sobiałkowie - Poprawa stanu zabytków na terenie gminy Miejska Górka	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2025	140 000,00	137 200,00	0,00	0,00	0,00	137 200,00
1.3.2.12	Renowacja elewacji budynku kościoła pw. św. Mikołaja w Miejskiej Górcie - Poprawa stanu zabytków na terenie gminy Miejska Górka	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2025	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.13	Wymiana pokrycia dachowego na budynku gospodarczym Zespołu Klasztornego Reformatów-Zakon Braci Mniejszych (Franciszkanów) w Goruszkach - Poprawa stanu zabytków na terenie gminy Miejska Górka	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2025	449 902,46	441 000,00	0,00	0,00	0,00	441 000,00
1.3.2.14	Wymiana pokrycia dachowego w domu parafialnym przy kościele pw. św. Michała Archanioła w Konarach - Poprawa stanu zabytków na terenie gminy Miejska Górka	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2025	102 041,00	102 041,00	0,00	0,00	0,00	102 041,00
1.3.2.15	Termomodernizacja budynków szkół w Konarach i Dłoni - Zmniejszenie strat ciepła oraz oszczędność kosztów energii w budynkach szkół w Konarach i Dłoni	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2025	2026	1 897 064,75	47 064,75	1 850 000,00	0,00	0,00	1 897 064,75
1.3.2.16	Rozbudowa drogi powiatowej nr 5478P Golina Wielka - Miejska Górka, od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 434 w m. Annapol do skrzyżowania z drogą krajową nr 36 w m. Miejska Górka - Poprawa stanu technicznego drogi	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2025	2026	2 690 733,43	0,00	2 690 733,43	0,00	0,00	2 690 733,43
1.3.2.17	Budowa miejsca obsługi użytkowników tras i ścieżek turystyczno-rekreacyjnych w korytarzu EUROVELO R9 na terenie gminy Miejska Górka - Utworzenie MOR (miejsca obsługi rowerzystów) w korytarzu EUROVELO R9	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2025	2026	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2025-2033

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 2025 rok z późniejszymi zmianami, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka za lata 2024, 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2033. 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 2025-2033.

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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2033	2,00%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz zmian;
- dla lat 2026-2033 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych z budżetu na 2025 rok. Od 2026 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, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miejska Górka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 6 329 000,00 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.530.000,00 zł. Wartość zaplanowana w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano poniżej.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Dłoń	Dłoń dz.. 58	1,38	160.000,00 zł.	160.000,00 zł.	operat szacunkowy
Rzyczkowo	Rzyczkowo dz. 12/1	0,35	25.000,00 zł.	25.000,00 zł.	operat szacunkowy
Sobiałkowo	Sobiałkowo dz. 734/6	0,67	82.500,00 zł.	82.500,00 zł.	operat szacunkowy
Niemarzyn	Niemarzyn dz. 207/6	0,44	42.500,00 zł.	42.500,00 zł.	operat szacunkowy
Konary	732	8,70	1.220.000,00 zł.	1.220.000,00 zł.	operat szacunkowy (sprzedana w styczniu 2025 r.)

Razem : 1.530.000,00 zł.

W roku 2026 ze sprzedaży majątku zaplanowano dochody w kwocie 3.050.000,00 zł.

- 1) Działka położona w Konarach Nr 729 o powierzchni 7,48 ha - wartość netto 720.000,00 zł.
- 2) Działka położona w Konarach Nr 727 o powierzchni 2,16 ha - wartość netto 230.000,00 zł.
- 3) Działka położona w Konarach Nr 541 o powierzchni 10,14 ha - wartość netto 900.000,00 zł.
- 4) Działka położona w Konarach Nr 507 o powierzchni 10,88 ha - wartość netto 1.200.000,00 zł.

W latach 2025-2026 zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 30.229.092,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych Budowa kanalizacji sanitarnej w częściach miejscowości Roszkowo, Zakrzewo, Dłoń, Konary, Miejska Górka oraz wodociągu w części Dłoni i Konar w wysokości 4.500.000,00 zł. w 2025 roku;
2. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych Budowa lub modernizacja wybranych odcinków dróg na terenie gminy Miejska Górka w wysokości 8.000.000,00 zł. w 2025 roku;
3. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych Budowa garażu przy remizie OSP w Miejskiej Górce oraz poprawa efektywności energetycznej budynków remizy OSP i Urzędu Miejskiego w Miejskiej Górce w wysokości 2.000.000,00 zł. w 2025 roku;

4. Środki otrzymane w ramach Projektu grantowego "Cyberbezpieczny Samorząd" w wysokości 189.912,00 zł. w 2025 roku i 31.980,00 zł. w 2026 roku;
5. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych Budowa przedszkola wraz z oddziałami żłobkowymi w Miejskiej Górcie w wysokości 9.000.000,00 zł. w 2025 roku;
6. Środki - Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 na realizację zadań inwestycyjnych Budowa przedszkola wraz z oddziałami żłobkowymi w Miejskiej Górcie w wysokości 2.500.000,00 zł. w 2025 roku;
7. Środki - Rządowy Program Odbudowy Zabytków na realizację zadań inwestycyjnych Renowacja elewacji budynku kościoła pw. św. Mikołaja w Miejskiej Górcie w wysokości 539.000,00 zł. w 2025 roku;
8. Środki - Rządowy Program Odbudowy Zabytków na realizację zadań inwestycyjnych Wymiana pokrycia dachowego na budynku gospodarczym Zespołu Klasztornego Reformatów - Zakon Braci Mniejszych (Franciszków) w Goruszkach w wysokości 441.000,00 zł. w 2025 roku;
9. Środki - Rządowy Program Odbudowy Zabytków na realizację zadań inwestycyjnych Renowacja drewnianej elewacji, krzyży oraz remont wnętrza kościoła pw. św. Jakuba w Sobiałkowie w wysokości 137.200,00 zł. w 2025 roku;
10. Środki - Rządowy Program Odbudowy Zabytków na realizację zadań inwestycyjnych Renowacja dachu, ogrodzenia oraz ołtarza w drewnianym kościele pw. św. Klemensa w Zakrzewie w wysokości 340.000,00 zł. w 2025 roku;
11. Środki - Rządowy Program Odbudowy Zabytków na realizację zadań inwestycyjnych Wymiana pokrycia dachowego w domu parafialnym przy kościele pw. św. Michała Archanioła w Konarach w wysokości 100.000,00 zł. w 2025 roku;
12. Środki - Program Olimpia na realizację zadań inwestycyjnych Budowa przyszkolnej hali sportowej w Konarach w wysokości 2.450.000,00 zł. w 2025 roku.

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:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. 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.

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	2026-2033	25,00%	25,00%	50,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
inne	2026-2033	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 2025 przyjęto wartości wynikające z budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Miejska Górka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 30.584.017,00 zł, W latach 2026-2033 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 2025-2033.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano deficyt w kwocie 1.799.319,63 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.

Wynik budżetu Gminy Miejska Górka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	92 409 719,63	94 209 039,26	(-) 1 799 319,63
2026	63 968 083,00	62 968 083,00	1 000 000,00
2027	62 773 572,00	61 773 572,00	1 000 000,00
2028	64 531 232,00	63 531 232,00	1 000 000,00
2029	66 338 106,00	65 338 106,00	1 000 000,00
2030	67 996 560,00	66 996 560,00	1 000 000,00
2031	69 696 474,00	68 496 474,00	1 200 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2032	71 438 886,00	70 238 886,00	1 200 000,00
2033	73 224 858,00	72 024 858,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą w roku 2025 zaplanowano przychody w wysokości 1.799.319,63 zł. z tytułu:

a) przychodów 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 219.124,80 zł. w ramach Projektu grantowego "Cyberbezpieczny Samorząd",

b) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 1.580.194,83 zł.

5. Rozchody

Rozchody budżetowe zaplanowano od roku 2026. Rozchody Gminy Miejska Górka obejmują 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”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miejska Górka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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
2031	1 200 000,00
2032	1 200 000,00
2033	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia Gminy Miejska Górka stanowi kwotę 8.600.000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8.600.000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych 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 2025 roku wyniesie 14,77%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	8.600.000,00	58.223.968,77	14,77%

*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 2025 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Miejska Górka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	60 677 807,63	55 544 661,76	5 133 145,87	6 932 465,50
2026	60 886 103,00	57 057 775,00	3 828 328,00	3 828 328,00
2027	62 773 572,00	58 967 582,00	3 805 990,00	3 805 990,00
2028	64 531 232,00	60 822 157,00	3 709 075,00	3 709 075,00
2029	66 338 106,00	62 306 739,00	4 031 367,00	4 031 367,00
2030	67 996 560,00	63 815 650,00	4 180 910,00	4 180 910,00
2031	69 696 474,00	65 352 615,00	4 343 859,00	4 343 859,00
2032	71 438 886,00	66 902 468,00	4 536 418,00	4 536 418,00
2033	73 224 858,00	68 481 692,00	4 743 166,00	4 743 166,00

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.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	0,98%	14,08%	TAK	15,34%	TAK
2026	2,83%	12,84%	TAK	14,10%	TAK
2027	2,57%	12,05%	TAK	13,31%	TAK
2028	2,34%	10,77%	TAK	12,03%	TAK
2029	2,14%	9,01%	TAK	10,27%	TAK
2030	1,96%	8,27%	TAK	9,53%	TAK
2031	2,13%	7,37%	TAK	8,63%	TAK
2032	2,01%	7,59%	TAK	7,59%	TAK
2033	1,90%	7,13%	TAK	7,13%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.2 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.4 o kwotę 9 000 000,00 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane w danym dziale, rozdziale i paragrafie z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.4 załącznika nr 1.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.