

**UCHWAŁA NR XXVII/163/26
RADY MIEJSKIEJ W MIEJSKIEJ GÓRCIE**

z dnia 29 września 2026 r.

w sprawie : dokonania zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2026-2033

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

§ 1. W Uchwale Nr XIX/121/26 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 28 stycznia 2026 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2026-2033 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 nr XXVII/163/26 z dnia 2026-09-29

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			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	84 688 862,47	72 212 283,03	26 044 834,00	1 422 947,00	21 891 822,00	7 323 742,77	15 528 937,26	7 084 400,00	12 476 579,44	3 050 000,00	9 421 579,44
2027	68 633 024,00	68 633 024,00	26 826 179,00	1 465 635,00	22 546 707,00	4 232 607,00	13 561 896,00	7 296 932,00	0,00	0,00	0,00
2028	73 195 101,74	71 396 939,13	27 604 138,00	1 508 138,00	23 200 562,00	4 358 269,00	14 725 832,13	7 508 543,00	1 798 162,61	0,00	1 798 162,61
2029	72 384 811,00	72 384 811,00	28 377 054,00	1 550 366,00	23 850 178,00	4 261 277,00	14 345 936,00	7 718 782,00	0,00	0,00	0,00
2030	74 339 200,00	74 339 200,00	29 143 234,00	1 592 226,00	24 494 133,00	4 376 331,00	14 733 276,00	7 927 189,00	0,00	0,00	0,00
2031	76 197 680,00	76 197 680,00	29 871 815,00	1 632 032,00	25 106 486,00	4 485 739,00	15 101 608,00	8 125 369,00	0,00	0,00	0,00
2032	78 102 621,00	78 102 621,00	30 618 610,00	1 672 833,00	25 734 148,00	4 597 882,00	15 479 148,00	8 328 503,00	0,00	0,00	0,00
2033	80 055 187,00	80 055 187,00	31 384 075,00	1 714 654,00	26 377 502,00	4 712 829,00	15 866 127,00	8 536 716,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	83 978 127,90	67 772 582,88	35 600 177,53	0,00	0,00	614 250,00	0,00	0,00	0,00	16 205 545,02	16 136 137,02	2 217 115,95
2027	67 633 024,00	64 832 106,00	37 155 571,00	0,00	0,00	319 500,00	0,00	0,00	0,00	2 800 918,00	2 800 918,00	1 439 325,23
2028	72 195 101,74	66 998 143,00	38 678 949,00	0,00	0,00	274 500,00	0,00	0,00	0,00	5 196 958,74	5 196 958,74	0,00
2029	71 384 811,00	68 939 730,00	40 210 635,00	0,00	0,00	229 500,00	0,00	0,00	0,00	2 445 081,00	2 445 081,00	0,00
2030	73 339 200,00	70 781 371,00	41 384 786,00	0,00	0,00	184 500,00	0,00	0,00	0,00	2 557 829,00	2 557 829,00	0,00
2031	74 997 680,00	72 629 224,00	42 551 837,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	2 368 456,00	2 368 456,00	0,00
2032	76 902 621,00	74 481 194,00	43 709 247,00	0,00	0,00	81 000,00	0,00	0,00	0,00	2 421 427,00	2 421 427,00	0,00
2033	78 855 187,00	76 326 537,00	44 841 316,00	0,00	0,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	2 528 650,00	2 528 650,00	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
2026	710 734,57	710 734,57	289 265,43	0,00	0,00	289 265,43	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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 wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	4 439 700,15	4 728 965,58
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	3 800 918,00	3 800 918,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00	4 398 796,13	4 398 796,13
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	3 445 081,00	3 445 081,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	3 557 829,00	3 557 829,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	3 568 456,00	3 568 456,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	3 621 427,00	3 621 427,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 728 650,00	3 728 650,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	2,49%	8,03%	14,43%	15,14%	TAK	TAK
2027	2,05%	6,40%	13,68%	14,39%	TAK	TAK
2028	1,90%	6,97%	12,27%	12,98%	TAK	TAK
2029	1,80%	5,39%	10,53%	11,24%	TAK	TAK
2030	1,69%	5,35%	9,55%	10,26%	TAK	TAK
2031	1,86%	5,16%	8,43%	9,14%	TAK	TAK
2032	1,74%	5,04%	7,13%	7,84%	TAK	TAK
2033	1,63%	4,98%	6,05%	6,05%	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
2026	650 632,45	650 632,45	542 537,64	7 338 908,84	7 338 908,84	7 305 758,84	806 241,67	806 241,67	641 631,07
2027	204 219,00	204 219,00	142 953,30	0,00	0,00	0,00	204 219,00	204 219,00	142 953,30
2028	213 058,00	213 058,00	149 140,60	1 798 162,61	1 798 162,61	1 798 162,61	213 058,00	213 058,00	149 140,60
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 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
2026	6 181 249,66	6 181 249,66	4 538 525,39	8 993 215,28	818 849,67	8 174 365,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 393 794,23	954 469,00	1 439 325,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 568 803,74	2 568 803,74	1 798 162,61	2 919 361,74	350 558,00	2 568 803,74	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	137 500,00	137 500,00	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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 na 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 długie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały nr XXVIII/163/26 z dnia 2026-09-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					15 211 843,73	8 993 215,28	2 393 794,23	2 919 361,74	137 500,00	14 443 871,25
1.a	- wydatki bieżące					2 643 253,82	818 849,67	954 469,00	350 558,00	137 500,00	2 261 376,67
1.b	- wydatki majątkowe					12 568 589,91	8 174 365,61	1 439 325,23	2 568 803,74	0,00	12 182 494,58
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:					9 884 907,77	6 393 539,33	204 219,00	2 781 861,74	0,00	9 379 620,07
1.1.1	- wydatki bieżące					768 580,04	212 289,67	204 219,00	213 058,00	0,00	629 566,67
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	258 403,04	119 389,67	0,00	0,00	0,00	119 389,67	
1.1.1.2	Wielkopolskie telecentrum opieki - Zwiększenie koordynacji i dostępu do usług w środowisku lokalnym dla osób starszych i opiekunów w gminach Województwa Wielkopolskiego	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2026	2028	510 177,00	92 900,00	204 219,00	213 058,00	0,00	510 177,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					9 116 327,73	6 181 249,66	0,00	2 568 803,74	0,00	8 750 053,40
1.1.2.1	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	351 800,00	333 350,00	0,00	0,00	0,00	333 350,00	
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	446 691,72	144 554,52	0,00	0,00	0,00	144 554,52	
1.1.2.3	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	5 749 032,27	5 703 345,14	0,00	0,00	0,00	5 703 345,14	
1.1.2.4	Wzmocnienie bezpieczeństwa i gotowości reagowania kryzysowego Gminy Miejska Górka poprzez zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Miejska Górka oraz podnoszenie kwalifikacji w zakresie ochrony ludności i reagowania kryzysowego - Wzmocnienie bezpieczeństwa, odporności i gotowości cywilnej Gminy Miejska Górka poprzez zwiększenie zdolności operacyjnej OSP Miejska Górka	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2026	2028	2 568 803,74	0,00	0,00	2 568 803,74	0,00	2 568 803,74	
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					5 326 935,96	2 599 675,95	2 189 575,23	137 500,00	137 500,00	5 064 251,18
1.3.1	- wydatki bieżące					1 874 673,78	606 560,00	750 250,00	137 500,00	137 500,00	1 631 810,00
1.3.1.1	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Miejska Górka - Ochrona mienia i zamawiającego	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2026	288 823,78	105 000,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.2	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Miejska Górka - Określenie obszarów zdegradowanych i określenie sposobu ich rewitalizacji	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2026	110 700,00	66 420,00	0,00	0,00	0,00	66 420,00
1.3.1.3	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Miejska Górka na lata 2025-2034 - Wyznaczenie kierunków rozwoju gminy	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2026	36 900,00	22 140,00	0,00	0,00	0,00	22 140,00
1.3.1.4	Opracowanie dokumentów Programu ochrony środowiska, Planu gospodarki niskoemisyjnej oraz Projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Miejska Górka - Wypracowanie strategii rozwoju gminy, która skupia się na ograniczeniu zanieczyszczeń przy jednoczesnym zwiększeniu efektywności energetycznej i korzyściach ekonomicznych dla lokalnej społeczności	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2026	2027	24 750,00	0,00	24 750,00	0,00	0,00	24 750,00
1.3.1.5	Przewozy szkolne i przedszkolne w Gminie Miejska Górka w roku szkolnym 2026/2027 - Dowóz dzieci z terenu Gminy Miejska Górka do placówek oświatowych	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2026	2027	1 001 000,00	413 000,00	588 000,00	0,00	0,00	1 001 000,00
1.3.1.6	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Miejska Górka - Ochrona mienia i zamawiającego	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2026	2029	412 500,00	0,00	137 500,00	137 500,00	137 500,00	412 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 452 262,18	1 993 115,95	1 439 325,23	0,00	0,00	3 432 441,18
1.3.2.1	Rozbudowa drogi powiatowej nr 5478P Golina Wielka - Miejska Górka, od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 434 w m. Annopol do skrzyżowania z drogą krajową nr 36 w m. Miejska Górka - Poprawa stanu technicznego drogi	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2025	2026	1 655 330,95	1 655 330,95	0,00	0,00	0,00	1 655 330,95
1.3.2.2	Rozbudowa drogi powiatowej nr 5486P Miejska Górka-Wydawy, odcinek Dąbrowa-Niemarzyn - Poprawa stanu technicznego drogi	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2025	2026	97 785,00	97 785,00	0,00	0,00	0,00	97 785,00
1.3.2.3	Budowa oświetlenia ulicznego w Miejskiej Górcie, ul. Sportowa - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego, w tym pieszych i rowerzystów poprzez budowę oświetlenia ulicznego	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2025	2026	259 821,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2.4	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Miejska Górka - Określenie obszarów zdegradowanych i określenie sposobu ich rewitalizacji	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Miejska Górka na lata 2025-2034 - Wyznaczenie kierunków rozwoju gminy	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej od skrzyżowania z drogą krajową nr 36 w m. Miejska Górka do skrzyżowania z drogą powiatową nr 5484P w m. Chojno - Poprawa stanu technicznego drogi	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2026	2027	1 439 325,23	0,00	1 439 325,23	0,00	0,00	1 439 325,23

UZASADNIENIE

W związku ze zmianami wprowadzonymi w budżecie Uchwałą Nr XXVII/164/26 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 29 września 2026 roku w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2026 w WPF na lata 2026-2033 dokonano zmian.

1. Dochody ogółem zwiększono o kwotę 683.496,55 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o kwotę 176.250,79 zł., a dochody majątkowe zwiększono o kwotę 507.245,76 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o kwotę 683.496,55 zł., z czego wydatki bieżące zwiększono o kwotę 488.496,55 zł., a wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 195.000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian Załącznika Nr 1 „Wieloletniej prognozy finansowej” przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany roku 2026:

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	84 005 365,92	683 496,55	84 688 862,47
Dochody bieżące	72 036 032,24	176 250,79	72 212 283,03
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 238 991,98	84 750,79	7 323 742,77
pozostałe dochody bieżące	15 437 437,26	91 500,00	15 528 937,26
Dochody majątkowe	11 969 333,68	507 245,76	12 476 579,44
w tym :			
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	8 914 333,68	507 245,76	9 421 579,44
Wydatki ogółem	83 294 631,35	683 496,55	83 978 127,90
Wydatki bieżące	67 284 086,33	488 496,55	67 772 582,88
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	35 726 557,86	(-) 126 380,33	35 600 177,53
Wydatki majątkowe	16 010 545,02	195 000,00	16 205 545,02

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	15 941 137,02	195 000,00	16 136 137,02
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 751 945,91	(-) 312 245,76	4 439 700,15
Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. WPF 9.2)	7 026 663,08	312 245,76	7 338 908,84
w tym : Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (poz. WPF 9.2.1)	7 026 663,08	312 245,76	7 338 908,84
w tym : środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (poz. WPF 9.2.1.1)	6 993 513,08	312 245,76	7 305 758,84
Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. WPF 9.3)	829 117,43	(-) 22 875,76	806 241,67
w tym : Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.	829 117,43	(-) 22 875,76	806 241,67

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
5 ust. 1 pkt 2 ustawy (poz. WPF 9.3.1)			
w tym:			
finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (poz. WPF 9.3.1.1)	660 618,66	(-) 18 987,59	641 631,07
Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. WPF 9.4)	6 183 695,14	(-) 2 445,48	6 181 249,66
w tym :			
Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (poz. WPF 9.4.1)	6 183 695,14	(-) 2 445,48	6 181 249,66
w tym :			
finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (poz. WPF 9.4.1.1)	4 540 555,14	(-) 2 029,75	4 538 525,39
Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy (poz. WPF 10.1)	9 018 536,52	(-) 25 321,24	8 993 215,28
z tego :			
bieżące (poz. WPF 10.1.1)	841 725,43	(-) 22 875,76	818 849,67
z tego:			
majątkowe (poz. WPF 10.1.2)	8 176 811,09	(-) 2 445,48	8 174 365,61

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miejska Górka:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka obejmuje również zmiany w załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF”, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie przedsięwzięć 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 :

1) w wydatkach bieżących dokonano zmiany :

a) w przedsięwzięciu pn. "Cyberbezpieczny Samorząd" zmniejszono łączne nakłady finansowe o kwotę 22.875,76 zł., gdzie po zmianie łączne nakłady finansowe stanowią kwotę 258.403,04 zł. Limit roku 2026 zmniejszono o kwotę 22.875,76 zł. do kwoty 119.389,67 zł.

2) w wydatkach majątkowych dokonano zmiany :

a) w przedsięwzięciu pn. "Cyberbezpieczny Samorząd" zmniejszono łączne nakłady finansowe o kwotę 2.445,48 zł., gdzie po zmianie łączne nakłady finansowe stanowią kwotę 446.691,72 zł. Limit roku 2026 zmniejszono o 2.445,48 zł. do kwoty 144.554,52 zł.,

W wydatkach na programy, projekty lub zadania pozostałe w wydatkach bieżących wprowadzono nowe zadanie pn. "Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Miejska Górka". Zadanie to będzie realizowane w okresie od 2026 roku do 2029 roku. Łączne nakłady stanowią kwotę 412.500,00 zł. z limitem w roku 2027 w wysokości 137.500,00 zł., limit roku 2028 w wysokości 137.500,00 zł., limit roku 2029 w wysokości 137.500,00 zł.

Natomiast w wydatkach majątkowych w przedsięwzięciu pn. "Przebudowa drogi powiatowej od skrzyżowania z drogą krajową nr 36 w m. Miejska Górka do skrzyżowania z drogą powiatową nr 5484P w m. Chojno" zmniejszono łączne nakłady finansowe o kwotę 175.913,93 zł. do wysokości 1.439.325,23 zł. Limit roku 2027 również zmniejszono o kwotę 175.913,93 zł. do wysokości 1.439.325,23 zł.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki Nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2026-2033

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka za lata 2025, 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 ze zmianami) 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 2026-2033.

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 21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

3. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz zmian;
4. dla lat 2027-2033 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości budżetu na 2026 rok. Od 2027 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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. 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:

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	2027-2031	100,00%	—
	2032-2033	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2033	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2033	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2033	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2033	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2033	—	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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miejska Górka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 7 084 400,00 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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 050 000,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Konary	729	7,48	720 000,00 zł	720 000,00 zł
Konary	727	2,16	230 000,00 zł	230 000,00 zł
Konary	541	10,14	900 000,00 zł	900 000,00 zł
Konary	507	10,88	1 200 000,00 zł	1 200 000,00 zł
Suma				3 050 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9.421.579,44 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. Budowa miejsca obsługi użytkowników tras i ścieżek turystyczno-rekreacyjnych w korytarzu EUROVELO R9 na terenie gminy Miejska Górka z Funduszy Europejskich dla Wielkopolski 2021-2027 w kwocie 265 200,00 zł oraz środki z budżetu państwa w kwocie 33 150,00 zł.;
2. Termomodernizacja budynków szkół w Konarach i Dłoni z Funduszy Europejskich dla Wielkopolski 2021-2027 w kwocie 4 153 345,14 zł. ;
3. Modernizacja oświetlenia ulicznego w gminie Miejska Górka z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 1 492 640,00 zł.;
4. Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębach Rozstępniewo, Sobiałkowo i Rzyckowo - Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie 155.400,00 zł.;
5. Budowa wiaty rekreacyjnej (biesiadnej) w Rozstępniewie - Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie 100.000,00 zł.;
6. Termomodernizacja świetlicy wiejskiej wraz z wymianą źródeł ciepła w Zakrzewie - etap I - Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie 100.000,00 zł.;
7. Budowa przedszkola wraz z oddziałami żłobkowymi w Miejskiej Górcie - 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 w kwocie 2.887.213,70 zł. (środki te dotyczą refundacji wcześniej poniesionych wydatków związanych z realizacją Projektu);
8. Realizacja zadania z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej ujętego w kluczowych obszarach działania w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026 - Obszar II - Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 39.630,60 zł.
9. Realizacja zadania z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej ujętego w kluczowych obszarach działania w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026 - Obszar II - Budowa magazynu - przygotowanie dokumentacji techniczno-budowlanej - Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 195.000,00 zł.

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 na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2033	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2033	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Miejska Górka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 35.600.177,53 zł. W latach 2027-2033 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, 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 2026-2033.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 710.734,57 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]
2026	84 688 862,47	83 978 127,90	710 734,57
2027	68 633 024,00	67 633 024,00	1 000 000,00
2028	73 195 101,74	72 195 101,74	1 000 000,00
2029	72 384 811,00	71 384 811,00	1 000 000,00
2030	74 339 200,00	73 339 200,00	1 000 000,00
2031	76 197 680,00	74 997 680,00	1 200 000,00
2032	78 102 621,00	76 902 621,00	1 200 000,00
2033	80 055 187,00	78 855 187,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W 2026 roku zaplanowano przychody w paragrafie 906 "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 kwocie 289.265,43 zł. Przychody wynikają z rozliczenia Projektu grantowego "Cyberbezpieczny Samorząd". W roku 2025 zrealizowano w ramach tego projektu dochody w wysokości 511.291,20 zł., bilans rozliczenia z roku 2024 stanowił kwotę 219.124,80 zł., natomiast wydatki roku 2025 wyniosły 441.150,57 zł. W wyniku rozliczenia Projektu grantowego "Cyberbezpieczny Samorząd" wprowadzono przychody w wysokości 289.265,43 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. 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 zobowiązań Gminy Miejska Górka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	1 000 000,00
2027	1 000 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2026-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 8 600 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 600 000,00 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 2026 roku wyniesie 11,18%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	7 600 000,00	67 943 540,26	11,18%
2027	6 600 000,00	64 400 417,00	10,24%
2028	5 600 000,00	67 038 670,13	8,35%
2029	4 600 000,00	68 123 534,00	6,75%

*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 2026 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]
2026	72 212 283,03	67 772 582,88	4 439 700,15	4 728 965,58
2027	68 633 024,00	64 832 106,00	3 800 918,00	3 800 918,00
2028	71 396 939,13	66 998 143,00	4 398 796,13	4 398 796,13
2029	72 384 811,00	68 939 730,00	3 445 081,00	3 445 081,00
2030	74 339 200,00	70 781 371,00	3 557 829,00	3 557 829,00
2031	76 197 680,00	72 629 224,00	3 568 456,00	3 568 456,00
2032	78 102 621,00	74 481 194,00	3 621 427,00	3 621 427,00
2033	80 055 187,00	76 326 537,00	3 728 650,00	3 728 650,00

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)
2026	2,49%	14,43%	TAK	15,14%	TAK
2027	2,05%	13,68%	TAK	14,39%	TAK
2028	1,90%	12,27%	TAK	12,98%	TAK

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)
2029	1,80%	10,53%	TAK	11,24%	TAK
2030	1,69%	9,55%	TAK	10,26%	TAK
2031	1,86%	8,43%	TAK	9,14%	TAK
2032	1,74%	7,13%	TAK	7,84%	TAK
2033	1,63%	6,05%	TAK	6,05%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 wykonanie”.

Informacje dodatkowe

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.