

Projekt

z dnia 19 grudnia 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR VII/48/24
RADY MIEJSKIEJ W MIEJSKIEJ GÓRCIE**

z dnia 20 grudnia 2024 r.

w sprawie: dokonania zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2024-2035

Na podstawie art. 226, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) Rada Miejska w Miejskiej Górcie uchwala co następuje :

§ 1. W Uchwale Nr LXIV/357/24 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 26 stycznia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2024-2035 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.

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 20 grudnia 2024 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
2024	92 754 529,41	60 638 924,41	9 311 775,00	1 177 270,00	27 268 803,00	9 707 230,70	13 173 845,71	5 714 747,41	32 115 605,00	910 200,00	31 201 205,00
2025	79 429 867,25	53 732 755,25	8 705 455,00	1 225 538,00	24 197 258,00	6 927 750,25	12 676 754,00	5 512 095,00	25 697 112,00	0,00	25 697 112,00
2026	51 693 067,40	51 661 087,40	8 975 324,00	1 263 530,00	24 947 373,00	4 416 127,40	12 058 733,00	5 682 970,00	31 980,00	0,00	31 980,00
2027	52 665 423,00	52 665 423,00	9 199 707,00	1 295 118,00	25 571 057,00	4 259 840,00	12 339 701,00	5 825 044,00	0,00	0,00	0,00
2028	53 982 059,00	53 982 059,00	9 429 700,00	1 327 496,00	26 210 333,00	4 366 336,00	12 648 194,00	5 970 670,00	0,00	0,00	0,00
2029	55 331 609,00	55 331 609,00	9 665 442,00	1 360 683,00	26 865 591,00	4 475 494,00	12 964 399,00	6 119 937,00	0,00	0,00	0,00
2030	56 714 899,00	56 714 899,00	9 907 078,00	1 394 700,00	27 537 231,00	4 587 381,00	13 288 509,00	6 272 935,00	0,00	0,00	0,00
2031	58 132 773,00	58 132 773,00	10 154 755,00	1 429 568,00	28 225 662,00	4 702 066,00	13 620 722,00	6 429 758,00	0,00	0,00	0,00
2032	59 586 093,00	59 586 093,00	10 408 624,00	1 465 307,00	28 931 304,00	4 819 618,00	13 961 240,00	6 590 502,00	0,00	0,00	0,00
2033	61 075 746,00	61 075 746,00	10 668 840,00	1 501 940,00	29 654 587,00	4 940 108,00	14 310 271,00	6 755 265,00	0,00	0,00	0,00
2034	62 602 640,00	62 602 640,00	10 935 561,00	1 539 488,00	30 395 952,00	5 063 611,00	14 668 028,00	6 924 147,00	0,00	0,00	0,00
2035	64 167 706,00	64 167 706,00	11 208 950,00	1 577 975,00	31 155 851,00	5 190 201,00	15 034 729,00	7 097 251,00	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
2024	105 684 281,43	58 479 261,27	28 158 264,43	0,00	0,00	505 000,00	0,00	0,00	0,00	47 205 020,16	47 205 020,16	723 912,91
2025	79 429 867,25	48 933 875,80	24 677 304,00	0,00	0,00	554 400,00	0,00	0,00	0,00	30 495 991,45	30 495 991,45	2 389 327,26
2026	50 693 067,40	50 657 226,40	25 405 284,00	0,00	0,00	476 700,00	0,00	0,00	0,00	35 841,00	35 841,00	0,00
2027	51 665 423,00	51 627 605,00	26 072 173,00	0,00	0,00	427 500,00	0,00	0,00	0,00	37 818,00	37 818,00	0,00
2028	52 982 059,00	52 895 198,00	26 756 568,00	0,00	0,00	382 500,00	0,00	0,00	0,00	86 861,00	86 861,00	0,00
2029	54 331 609,00	54 183 083,00	27 445 550,00	0,00	0,00	337 500,00	0,00	0,00	0,00	148 526,00	148 526,00	0,00
2030	55 714 899,00	55 497 946,00	28 145 412,00	0,00	0,00	292 500,00	0,00	0,00	0,00	216 953,00	216 953,00	0,00
2031	56 932 773,00	56 821 546,00	28 842 011,00	0,00	0,00	243 000,00	0,00	0,00	0,00	111 227,00	111 227,00	0,00
2032	58 386 093,00	58 167 588,00	29 548 640,00	0,00	0,00	189 000,00	0,00	0,00	0,00	218 505,00	218 505,00	0,00
2033	59 875 746,00	59 548 279,00	30 272 582,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	327 467,00	327 467,00	0,00
2034	61 402 640,00	60 964 474,00	31 014 260,00	0,00	0,00	81 000,00	0,00	0,00	0,00	438 166,00	438 166,00	0,00
2035	62 967 706,00	62 401 546,00	31 758 602,00	0,00	0,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	566 160,00	566 160,00	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
2024	-12 929 752,02	0,00	12 929 752,02	6 000 000,00	6 000 000,00	5 929 752,02	5 929 752,02	1 000 000,00	1 000 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2034	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	2 159 663,14	9 089 415,16	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	4 798 879,45	4 798 879,45	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	1 003 861,00	1 003 861,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	1 037 818,00	1 037 818,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	1 086 861,00	1 086 861,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	1 148 526,00	1 148 526,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	1 216 953,00	1 216 953,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	1 311 227,00	1 311 227,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	1 418 505,00	1 418 505,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	1 527 467,00	1 527 467,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 638 166,00	1 638 166,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 766 160,00	1 766 160,00	

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
2024	0,99%	5,23%	7,02%	15,09%	15,84%	TAK	TAK
2025	1,18%	11,44%	x	13,56%	14,31%	TAK	TAK
2026	3,13%	3,13%	x	11,51%	12,34%	TAK	TAK
2027	2,95%	3,03%	x	10,11%	10,95%	TAK	TAK
2028	2,79%	2,96%	x	8,23%	9,06%	TAK	TAK
2029	2,63%	2,92%	x	6,17%	7,00%	TAK	TAK
2030	2,48%	2,90%	x	5,06%	5,89%	TAK	TAK
2031	2,70%	2,91%	x	4,52%	4,52%	TAK	TAK
2032	2,54%	2,94%	x	4,18%	4,18%	TAK	TAK
2033	2,38%	2,96%	x	2,97%	2,97%	TAK	TAK
2034	2,23%	2,99%	x	2,95%	2,95%	TAK	TAK
2035	2,08%	3,04%	x	2,94%	2,94%	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
2024	117 303,50	117 303,50	97 361,90	6 239 605,99	6 239 605,99	6 222 296,59	117 303,50	117 303,50	97 361,90
2025	29 212,80	29 212,80	24 246,62	2 689 912,00	2 689 912,00	2 657 626,96	29 212,80	29 212,80	24 246,62
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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
2024	7 973 374,14	7 973 374,14	5 610 326,90	41 089 701,49	1 661 263,20	39 428 438,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 689 912,00	3 689 912,00	2 657 626,96	30 630 204,25	134 212,80	30 495 991,45	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	31 980,00	31 980,00	26 543,41	397 166,40	365 186,40	31 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej w Miejskiej Górze z dnia 20 grudnia 2024 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				73 443 409,39	41 089 701,49	30 630 204,25	397 166,40	0,00	72 117 072,14
1.a	- wydatki bieżące				2 160 662,40	1 661 263,20	134 212,80	365 186,40	0,00	2 160 662,40
1.b	- wydatki majątkowe				71 282 746,99	39 428 438,29	30 495 991,45	31 980,00	0,00	69 956 409,74
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:				30 101 968,84	17 090 677,64	12 719 124,80	292 166,40	0,00	30 101 968,84
1.1.1	- wydatki bieżące				406 702,70	117 303,50	29 212,80	260 186,40	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	117 303,50	29 212,80	260 186,40	0,00	406 702,70
1.1.2	- wydatki majątkowe				29 695 266,14	16 973 374,14	12 689 912,00	31 980,00	0,00	29 695 266,14
1.1.2.1	Budowa drogi gminnej w Dłoni - Poprawa stanu technicznego drogi gminnej w Dłoni	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2024	3 475 052,84	3 475 052,84	0,00	0,00	0,00	3 475 052,84
1.1.2.2	Poprawa walorów krajobrazowych poprzez odnowienie i zagospodarowanie stawu w Miejskiej Górze - Wzrost atrakcyjności krajobrazu i poprawa małej retencji poprzez odnowienie i zagospodarowanie stawu w Miejskiej Górze oraz utworzenie przy stawie miejsc do wypoczynku	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2024	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.2.3	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	25 696 500,00	13 196 500,00	12 500 000,00	0,00	0,00	25 696 500,00
1.1.2.4	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	101 821,30	189 912,00	31 980,00	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				43 341 440,55	23 999 023,85	17 911 079,45	105 000,00	0,00	42 015 103,30
1.3.1	- wydatki bieżące				1 753 959,70	1 543 959,70	105 000,00	105 000,00	0,00	1 753 959,70
1.3.1.1	Remont drogi gminnej nr 819039P w Piaskach - Poprawa stanu nawierzchni drogi gminnej	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2024	1 438 959,70	1 438 959,70	0,00	0,00	0,00	1 438 959,70
1.3.1.2	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Miejska Górka - Ochrona mienia i zamawiającego	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2026	315 000,00	105 000,00	105 000,00	105 000,00	0,00	315 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				41 587 480,85	22 455 064,15	17 806 079,45	0,00	0,00	40 261 143,60

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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	15 200 000,00	15 140 000,00	60 000,00	0,00	0,00	15 200 000,00
1.3.2.2	Przebudowa ulicy Bema w Miejskiej Górcie w zakresie poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu tj. pieszych w miejscowości Miejska Górka	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2024	480 587,99	467 287,99	0,00	0,00	0,00	467 287,99
1.3.2.3	Przebudowa ulicy Kościuszki w Dąbrowie w zakresie poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu, tj. pieszych w miejscowości Dąbrowa	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2024	697 063,25	683 763,25	0,00	0,00	0,00	683 763,25
1.3.2.4	Budowa przedszkola wraz z oddziałami żłobkowymi w Miejskiej Górcie - Poprawa warunków wychowania przedszkolnego, zwiększenie ilości miejsc przedszkolnych oraz utworzenie miejsc opieki dla dzieci poniżej 3 lat	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w części miejscowości Zakrzewo i części miejscowości Roszkowo - Zwiększony odsetek ludności korzystającej z systemu oczyszczania ścieków oraz z wodociągów na terenie gminy Miejska Górka poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w części miejscowości Zakrzewo i części miejscowości Roszkowo	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2024	4 235 737,25	2 936 000,00	0,00	0,00	0,00	2 936 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej w zakresie poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu drogi powiatowej nr 5479P Sobiałkovo-Oczkowice w miejscowości Sobiałkovo - Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu, tj. pieszych w miejscowości Sobiałkovo	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2024	83 562,21	83 562,21	0,00	0,00	0,00	83 562,21
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej w zakresie poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu drogi powiatowej nr 4909P Gostkowo-Miejska Górka w miejscowości Gostkowo - Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu, tj. pieszych w miejscowości Gostkowo	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2024	113 259,07	113 259,07	0,00	0,00	0,00	113 259,07
1.3.2.8	Przebudowa i modernizacja drogi powiatowej nr 4907P Melanów-Dłoń wraz z nadzorem inwestorskim - Poprawa stanu technicznego drogi powiatowej nr 4907P Melanów-Dłoń	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2024	33 291,63	33 291,63	0,00	0,00	0,00	33 291,63
1.3.2.9	Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Chojnie - Poprawa infrastruktury gospodarki ściekowej i zwiększenie zdolności przerobowej oczyszczalni ścieków	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2023	2025	314 146,26	2 000,00	312 146,26	0,00	0,00	314 146,26
1.3.2.10	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	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.11	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	9 421 100,00	821 100,00	8 600 000,00	0,00	0,00	9 421 100,00
1.3.2.12	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	0,00	110 700,00	0,00	0,00	110 700,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.13	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Miejska Górka na lata 2025-2034 - Wyznaczenie kierunków rozwoju gminy	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2025	36 900,00	0,00	36 900,00	0,00	0,00	36 900,00
1.3.2.14	Termomodernizacja dwóch budynków Szkoły Podstawowej w Nieparcie - Zmniejszenie strat ciepła oraz oszczędność kosztów energii	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2025	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.15	Budowa przyszkolnej hali sportowej w Konarach - Rozwój bazy sportowej poprzez budowę przyszkolnej hali sportowej w Konarach	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2025	5 747 152,19	1 663 000,00	4 084 152,19	0,00	0,00	5 747 152,19
1.3.2.16	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	0,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.17	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	0,00	346 940,00	0,00	0,00	346 940,00
1.3.2.18	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	2 800,00	137 200,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.19	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	0,00	550 000,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.20	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	450 000,00	9 000,00	441 000,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.21	Wymiana pokrycia dachowego w domu parafialnym przy kościele pw. św. Michała Archaniola w Konarach - Poprawa stanu zabytków na terenie gminy Miejska Górka	URZĄD MIEJSKI W MIEJSKIEJ GÓRCIE	2024	2025	102 041,00	0,00	102 041,00	0,00	0,00	102 041,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2024-2035

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 2024 rok ze zmianami, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka za lata 2023, 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 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 2035. 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 2024-2035.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz zmian;
2. dla lat 2025-2035 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 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, 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:

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miejska Górka,

który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 5.714.747,41 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 910.200,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 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

Sobiatkowo	Sobiatkowo 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	600 200,00	600 200,00	operat szacunkowy
Suma:				910 200,00 zł	x

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 31.201.205,00 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 zadań wymienionych w poniższej tabeli.

Tabela 4. Wykaz dotacji planowanych w latach 2024-2025

Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - Budowa kanalizacji sanitarnej w częściach miejscowości Roszkowo, Zakrzewo, Dłóń, Konary, Miejska Górka oraz wodociągu w części Dłoni i Konar	Polski Ład	9 000 000,00 zł	-
Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w części miejscowości Zakrzewo i części miejscowości Roszkowo	Polski Ład	2 800 000,00 zł	-

Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - Budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych - obręb Dłoń, Oczkowice, Rzyczkowo	Dofinansowanie z budżetu Województwa Wielkopolskiego	212 250,00 zł	-
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- Budowa drogi gminnej w Dłoni	PROW	2 211 176,00 zł	-
Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - Budowa i modernizacja kilku dróg na terenie gminy Miejska Górka	Polski Ład	2 500 000,00 zł	-
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	Polski Ład	-	8 000 000,00 zł
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, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - Poprawa walorów krajobrazowych poprzez odnowienie i zagospodarowanie stawu w Miejskiej Górze	PROW	118 139,00 zł	-

Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - Budowa garażu przy remizie OSP w Miejskiej Górcie oraz poprawa efektywności energetycznej budynków remizy OSP i Urzędu Miejskiego w Miejskiej Górcie	Polski Ład	-	2 000 000,00 zł
Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - Budowa przedszkola wraz z oddziałami żłobkowymi w Miejskiej Górcie	Polski Ład	9 000 000,00 zł	9 000 000,00 zł
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 - Termomodernizacja dwóch budynków Zespołu Szkół w Miejskiej Górcie	WRPO	611 969,69 zł	-
Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych - Budowa przyszkolnej hali sportowej w Konarach	Program Olimpia	1 363 000,00 zł	2 450 000,00 zł
Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - Renowacja elewacji budynku kościoła pw. Św. Mikołaja w Miejskiej Górcie	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	-	539 000,00 zł

Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - Wymiana pokrycia dachowego na budynku gospodarczym Zespołu Klasztornego Reformatów - Zakon Braci Mniejszych (Franciszkanów) w Goruszkach	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	-	441 000,00 zł
Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - Renowacja drewnianej elewacji, krzyży oraz remont wnętrza kościoła pw. Św. Jakuba w Sobiałkowie	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	-	137 200,00 zł
Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - Renowacja dachu, ogrodzenia oraz ołtarza w drewnianym kościele pw. Św. Klemensa w Zakrzewie	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	-	340 000,00 zł
Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - Wymiana pokrycia dachowego w domu parafialnym przy kościele pw. Św. Michała Archaniola w Konarach	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	-	100 000,00 zł
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, zrealizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - Budowa przedszkola	Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027	3 196 500,00 zł	2 500 000,00 zł

wraz z oddziałami żłobkowymi w Miejskiej Górcie			
Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - Budowa placu zabaw w Oczkowicach - etap II	Dofinansowanie z budżetu Województwa Wielkopolskiego	70 000,00 zł	-
Dotacja celowa w ramach programów finansowanych 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 - Cyberbezpieczny Samorząd	Projekt grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd"	101 821,30 zł	189 912,00 zł
Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	Środki otrzymane w ramach zwrotu części wydatków wykonanych w ramach Funduszu Sołeckiego w 2023 r.	16 349,01 zł	-
Suma:		31 201 205,00 zł	25 697 112,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 25.697.112,00 zł.

W roku 2026 w ramach realizacji Projektu grantowego "Cyberbezpieczny Samorząd" Gmina Miejska Górka otrzyma środki z tytułu dotacji przeznaczonej na inwestycje w kwocie 31.980,00 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.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2035	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 2024 przyjęto wartości wynikające z budżetu na rok 2024. W 2024 r. w budżecie Gminy Miejska Górka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 28 158 264,43 zł. W latach 2025-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od

tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. 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.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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 ogółem na rok 2024 zaplanowano w wysokości 47.205.020,16 zł.

W załączniku nr 2 WPF wprowadzono następujące zadania inwestycyjne ;

1. Cyberbezpieczny Samorząd,
2. Budowa drogi gminnej w Dłoni,
3. Poprawa walorów krajobrazowych poprzez odnowienie i zagospodarowanie stawu w Miejskiej Górze,
4. Budowa kanalizacji sanitarnej w częściach miejscowości Roszkowo, Zakrzewo, Dłoń, Konary, Miejska Górka oraz wodociągu w części Dłoni i Konar,
5. Przebudowa ulicy Bema w Miejskiej Górze w zakresie poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu drogi gminnej,
6. Przebudowa ulicy Kościuszki w Dąbrowie w zakresie poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu drogi gminnej,
7. Budowa przedszkola wraz z oddziałami żłobkowymi w Miejskiej Górze,
8. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w części miejscowości Zakrzewo i części miejscowości Roszkowo,
9. Przebudowa drogi powiatowej w zakresie poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu drogi powiatowej nr 5479P Sobiałkowo-Oczkowice w miejscowości Sobiałkowo,
10. Przebudowa drogi powiatowej w zakresie poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu drogi powiatowej nr 4909P Gostkowo-Miejska Górka w miejscowości Gostkowo,
11. Przebudowa i modernizacja drogi powiatowej nr 4907P Melanów-Dłoń wraz z nadzorem inwestorskim,
12. Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Chojnie,

13. Budowa garażu przy remizie OSP w Miejskiej Górcie oraz poprawa efektywności energetycznej budynków remizy OSP i Urzędu Miejskiego w Miejskiej Górcie,
14. Budowa lub modernizacja wybranych odcinków dróg na terenie gminy Miejska Górka,
15. Budowa przyszkolnej hali sportowej w Konarach,
16. Renowacja dachu, ogrodzenia oraz ołtarza w drewnianym kościele pw. św. Klemensa w Zakrzewie,
17. Renowacja drewnianej elewacji, krzyży oraz remont wnętrza kościoła pw. św. Jakuba w Sobiałkowie,
18. Renowacja elewacji budynku kościoła pw. św. Mikołaja w Miejskiej Górcie,
19. Wymiana pokrycia dachowego na budynku gospodarczym Zespołu Klasztornego Reformatów - Zakon Braci Mniejszych (Franciszkanów) w Goruszkach ,
20. Wymiana pokrycia dachowego w domu parafialnym przy kościele pw. św. Michała Archanioła w Konarach.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -12.929.752,02 zł, a jego pokrycie planuje się z emisji papierów wartościowych w wysokości 6.000.000,00 zł., przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 5.916.558,95 zł. (środki Funduszy Inwestycji Lokalnych, środki - Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg, środki Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy, środki wynikające z rozliczenia realizacji programu rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii), wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 1.000.000,00 zł. oraz nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 13.193,07 zł.

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

Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Miejska Górka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	92 754 529,41	105 684 281,43	-12 929 752,02
2025	79 429 867,25	79 429 867,25	0,00
2026	51 693 067,40	50 693 067,40	1 000 000,00
2027	52 665 423,00	51 665 423,00	1 000 000,00
2028	53 982 059,00	52 982 059,00	1 000 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2029	55 331 609,00	54 331 609,00	1 000 000,00
2030	56 714 899,00	55 714 899,00	1 000 000,00
2031	58 132 773,00	56 932 773,00	1 200 000,00
2032	59 586 093,00	58 386 093,00	1 200 000,00
2033	61 075 746,00	59 875 746,00	1 200 000,00
2034	62 602 640,00	61 402 640,00	1 200 000,00
2035	64 167 706,00	62 967 706,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe. W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 12.929.752,02 zł. Przychody Gminy Miejska Górka w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6.000.000,00 zł.,
2. przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - 5.916.558,95 zł.,
3. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy - 1.000.000,00 zł.,
4. nadwyżki z lat ubiegłych - 13.193,07 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”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miejska Górka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane - 2024 [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	0,00	0,00	0,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane - 2024 [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2027	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2028	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2030	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2031	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2032	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2033	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2034	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2035	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 5 000 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 000 000,00 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 2024 roku wyniesie 21,21%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	11 000 000,00	51 846 093,71	21,21%
2025	11 000 000,00	46 805 005,00	23,50%

*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 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Miejska Górka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Miejska Górka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	60 638 924,41	58 479 261,27	2 159 663,14	9 089 415,16
2025	53 732 755,25	48 933 875,80	4 798 879,45	4 798 879,45
2026	51 661 087,40	50 657 226,40	1 003 861,00	1 003 861,00
2027	52 665 423,00	51 627 605,00	1 037 818,00	1 037 818,00
2028	53 982 059,00	52 895 198,00	1 086 861,00	1 086 861,00
2029	55 331 609,00	54 183 083,00	1 148 526,00	1 148 526,00
2030	56 714 899,00	55 497 946,00	1 216 953,00	1 216 953,00
2031	58 132 773,00	56 821 546,00	1 311 227,00	1 311 227,00
2032	59 586 093,00	58 167 588,00	1 418 505,00	1 418 505,00
2033	61 075 746,00	59 548 279,00	1 527 467,00	1 527 467,00
2034	62 602 640,00	60 964 474,00	1 638 166,00	1 638 166,00
2035	64 167 706,00	62 401 546,00	1 766 160,00	1 766 160,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	0,99%	15,09%	TAK	15,84%	TAK
2025	1,18%	13,56%	TAK	14,31%	TAK
2026	3,13%	11,51%	TAK	12,34%	TAK
2027	2,95%	10,11%	TAK	10,95%	TAK
2028	2,79%	8,23%	TAK	9,06%	TAK
2029	2,63%	6,17%	TAK	7,00%	TAK
2030	2,48%	5,06%	TAK	5,89%	TAK
2031	2,70%	4,52%	TAK	4,52%	TAK
2032	2,54%	4,18%	TAK	4,18%	TAK
2033	2,38%	2,97%	TAK	2,97%	TAK
2034	2,23%	2,95%	TAK	2,95%	TAK
2035	2,08%	2,94%	TAK	2,94%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Miejska Górką spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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