

UCHWAŁA NR XII/76/19
RADY MIEJSKIEJ W MIEJSKIEJ GÓRCIE

z dnia 26 września 2019 roku

w sprawie : dokonania zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górką na lata 2019-2024

Na podstawie art. 226, art. 228 oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) uchwała się, co następuje:

§ 1.

W Uchwale Nr IV/20/19 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 30 stycznia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górką na lata 2019-2024 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 Górci.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Zdzisław Goliński

63-910 Miejska Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Miejskiej Górze
z dnia 26 września 2019 roku

Wyszczególnienie	Lp	z tego:										w tym:											
		w tym:										w tym:											
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2												
Docho	1	Docho	1.1	docho	1.1.1	docho	1.1.2	Podatki i opłaty	1.1.3	z podatku od	1.1.3.1	z subwencji	1.1.4	z tytułu dotacji i	1.1.5	Dochody	1.2	ze sprzedaży	1.2.1	w tym:	z tytułu dotacji	1.2.2	
Docho	1	Docho	1.1	docho	1.1.1	docho	1.1.2	Podatki i opłaty	1.1.3	z podatku od	1.1.3.1	z subwencji	1.1.4	z tytułu dotacji i	1.1.5	Dochody	1.2	ze sprzedaży	1.2.1	w tym:	z tytułu dotacji	1.2.2	
2019	47 359 805,22	44 028 950,11	6 770 322,00	675 000,00	5 809 255,00	3 425 000,00	15 143 120,00	13 015 165,11	3 330 855,11	300 000,00	3 023 223,11	3 330 855,11	13 015 165,11	3 330 855,11	300 000,00	3 023 223,11	300 000,00	3 023 223,11	300 000,00	3 023 223,11	3 023 223,11	3 023 223,11	3 023 223,11
2020	45 552 891,87	42 942 191,07	7 020 824,00	699 975,00	5 692 357,00	3 219 885,00	15 432 006,00	11 346 830,00	2 610 700,80	300 000,00	2 310 700,80	2 610 700,80	11 346 830,00	2 610 700,80	300 000,00	2 310 700,80	300 000,00	2 310 700,80	300 000,00	2 310 700,80	2 310 700,80	2 310 700,80	2 310 700,80
2021	46 038 991,50	43 662 445,58	7 273 574,00	725 174,00	5 897 282,00	3 335 801,00	15 883 958,00	11 548 116,00	2 376 545,92	300 000,00	2 076 545,92	2 376 545,92	11 548 116,00	2 376 545,92	300 000,00	2 076 545,92	300 000,00	2 076 545,92	300 000,00	2 076 545,92	2 076 545,92	2 076 545,92	2 076 545,92
2022	45 038 122,00	45 038 122,00	7 528 149,00	750 555,00	6 103 687,00	3 452 554,00	16 439 897,00	11 952 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 952 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	46 434 304,00	46 434 304,00	7 761 522,00	773 822,00	6 292 901,00	3 559 583,00	16 949 534,00	12 322 821,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 322 821,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	47 827 334,00	47 827 334,00	7 994 368,00	797 037,00	6 481 688,00	3 666 370,00	17 458 020,00	12 692 506,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 692 506,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										Wydatki majątkowe ^x			
		w tym:													
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	w tym:					
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2							
Lp	2														
2019	47 024 218,38	42 388 097,38	0,00	0,00	X	332 655,00	X	326 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 636 121,00	
2020	43 252 891,87	39 681 395,00	0,00	0,00	X	188 350,00	X	188 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 571 496,87	
2021	43 738 991,50	40 609 621,00	0,00	0,00	X	130 850,00	X	130 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 129 370,50	
2022	42 838 122,00	41 562 490,00	0,00	0,00	X	73 350,00	X	73 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 275 632,00	
2023	45 934 304,00	42 540 618,00	0,00	0,00	X	30 250,00	X	30 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 393 686,00	
2024	47 457 334,00	43 547 837,00	0,00	0,00	X	14 550,00	X	14 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 909 497,00	

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Lp	3	4	z tego:						w tym:
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	Przychody budżetu x	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Przychody budżetu x	Przychody budżetu x	
		4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
2019	335 586,84	0,00	0,00	564 413,16	0,00	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
		5.1	5.1.1	z tego:			6			7	8.1	8.2
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ⁶⁾ x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ x						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	6	7	8.1	8.2		
2019	2 270 000,00	2 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 670 000,00	0,00	1 640 852,73	2 205 265,89		
2020	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 370 000,00	0,00	3 260 796,07	3 260 796,07		
2021	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 070 000,00	0,00	3 052 824,58	3 052 824,58		
2022	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	0,00	3 475 632,00	3 475 632,00		
2023	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	3 893 686,00	3 893 686,00		
2024	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 279 497,00	4 279 497,00		

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9) obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9) obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 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 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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie									
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	5,48%	5,48%	0,00	5,48%	4,10%	9,60%	11,45%	TAK	TAK
2020	5,46%	5,46%	0,00	5,46%	7,82%	6,90%	8,75%	TAK	TAK
2021	5,28%	5,28%	0,00	5,28%	7,28%	6,01%	7,86%	TAK	TAK
2022	5,05%	5,05%	0,00	5,05%	7,72%	6,40%	6,40%	TAK	TAK
2023	1,14%	1,14%	0,00	1,14%	8,39%	7,61%	7,61%	TAK	TAK
2024	0,80%	0,80%	0,00	0,80%	8,95%	7,80%	7,80%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	10.1				bieżące	majątkowe			
Lp	10		11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
2019	335 586,84	335 586,84	16 946 074,33	3 097 114,50	3 488 859,00	0,00	3 488 859,00	2 891 359,00	1 235 262,00	502 500,00	
2020	2 300 000,00	2 300 000,00	16 357 591,00	2 916 174,00	3 571 496,87	0,00	3 571 496,87	3 191 251,80	380 245,07	0,00	
2021	2 300 000,00	2 300 000,00	16 766 531,00	2 989 078,00	3 123 898,50	0,00	3 123 898,50	3 123 898,50	5 472,00	0,00	
2022	2 200 000,00	2 200 000,00	17 185 694,00	3 063 805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 275 632,00	0,00	
2023	500 000,00	500 000,00	17 615 336,00	3 140 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 393 686,00	0,00	
2024	370 000,00	370 000,00	18 055 719,00	3 218 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 909 497,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. (rozdział od 75017 do 75023).

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego.

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	12.1 Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		12.2 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:		12.3 Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		12.1.1 środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.1.1.1 środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)		12.2.1 środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.2.1.1 środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		12.3.1 finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.3.2 Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	0,00	0,00	0,00	2 396 955,49	2 396 955,49	2 396 955,49	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	2 310 700,80	2 310 700,80	2 310 700,80	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	2 076 545,92	2 076 545,92	2 076 545,92	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Lp	Wyszczególnienie	w tym:		Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Przychody z tytułu emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	inne					Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	inne		Przychody z tytułu emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	inne
		12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1		
2019		3 488 859,00	1 341 359,00	1 341 359,00	2 147 500,00	2 147 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020		3 571 496,87	2 310 700,80	2 310 700,80	1 260 796,07	1 260 796,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021		3 123 898,50	2 076 545,92	2 076 545,92	1 047 352,58	1 047 352,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochoły budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie					
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:		
	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3
2019	2 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			14.4			

* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań, związku współwzajemnego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy oznaczać symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Zdzisław Goliński

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 000 275,80	3 488 859,00	3 571 496,87	3 123 898,50	0,00	10 184 254,37
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 000 275,80	3 488 859,00	3 571 496,87	3 123 898,50	0,00	10 184 254,37
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				11 000 275,80	3 488 859,00	3 571 496,87	3 123 898,50	0,00	10 184 254,37
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 000 275,80	3 488 859,00	3 571 496,87	3 123 898,50	0,00	10 184 254,37
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kolačzkowice wraz z siecią wodociagową Dłoń-Kolačzkowice - Rozwój infrastruktury technicznej wodno-kanalizacyjnej oraz poprawa warunków życia poprzez budowę kanalizacji sanitarnej o długości 4,511 km oraz poprzez przebudowę 0,129 km i budowę wodociagiu o długości 4,538 km	Urząd Miejski Miejska Górka	2018	2019	3 707 380,43	2 891 359,00	0,00	0,00	0,00	2 891 359,00
1.1.2.2	Przebudowa zabytkowego budynku szkolnego w Konarach - Zachowanie dziedzictwa kulturowego poprzez przebudowę zabytkowego budynku szkolnego z przeznaczeniem na cele edukacyjne, kulturalne i promocje	Urząd Miejski Miejska Górka	2019	2020	950 000,00	477 500,00	472 500,00	0,00	0,00	950 000,00
1.1.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Rozstępniewo i Gostkowo - Zwiększony odsetek ludności korzystającej z systemu budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Rozstępniewo i Gostkowo	Urząd Miejski w Miejskiej Górze	2019	2021	5 557 502,72	120 000,00	2 718 751,80	2 718 750,92	0,00	5 557 502,72
1.1.2.4	Budowa świetlic wiejskich wraz z zagospodarowaniem otoczenia wokół nich we wsiach Dąbrowa i Gostkowo - Zapewnienie odpowiednich warunków do organizowania i animowania uczestnictwa społeczności wiejskiej w wydarzeniach artystycznych, kulturalnych czy integracyjnych, poprzez budowę dwóch świetlic wiejskich	Urząd Miejski w Miejskiej Górze	2020	2021	785 392,65	0,00	380 245,07	405 147,58	0,00	785 392,65
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Rozstępniewo i Gostkowo - Zwiększony odsetek ludności korzystającej z systemu oczyszczania ścieków na terenie gminy Miejska Górka poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Rozstępniewo i Gostkowo	Urząd Miejski w Miejskiej Górze	2019	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Zdzisław Goliński

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2019-2024.

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 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka jest uchwała budżetowa na 2019 rok ze zmianami, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka za lata 2016, 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) 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 2024. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejska Górka została przygotowana na lata 2019-2024.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miejska Górka wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). 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 mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 października 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z budżetu na rok 2019 wraz z zmianami;
- 2) dla lat 2020-2024 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w budżecie na 2019 rok wraz z zmianami. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. 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. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: wpływy z usług, wpływy z pozostałych odsetek).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1. Dochody bieżące

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 2019 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy, który stanowi przedmiot opodatkowania. W 2019 r. dochody z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano na poziomie 3.425.000,00 zł.

Udział w podatkach centralnych

W 2019 r. wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) zaplanowano zgodnie z informacją przekazaną przez Ministra Finansów. W 2019 r. wynoszą one 6.770.322 zł i są wyższe od przewidywanej na koniec 2018 r. kwoty dochodów. 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) od 2020 r. dokonano indeksacji w oparciu o wskaźnik PKB (100%). Na przestrzeni lat, zakłada się wzrost tej kategorii dochodów średniorocznie o 250 tys. zł. Biorąc pod uwagę wysokość dochodów uzyskiwanych w latach poprzednich, należy uznać, że przyjęty wzrost dochodów w latach 2020-2024 ma charakter realistyczny.

Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2024 skalkulowano w oparciu o wskaźnik PKB (100%).

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 2019 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 prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 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 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300.000,00 zł. Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano również w latach 2020-2021, w łącznej wartości 600.000 zł. Uzyskanie zaplanowanych dochodów ze sprzedaży mienia w latach 2019-2021 ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 2. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Planowany dochód
Niemarzyn	151	50.000,00
Konary	541	350.000,00
Konary	507	450.000,00
Miejska Górka	2536/3	22.000,00
Miejska Górka	2536/2	42.000,00
RAZEM:		914.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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.

W 2019 r. Gmina Miejska Górka zaplanowała dotacje na inwestycje w wysokości 3.023.223,11 zł, które wiążą się między innymi z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotyczy to przede wszystkim zadania związanego z budową kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kończakowice (zwrot za rok 2018 - 415.762,00 zł, zwrot za rok 2019 - 1.091.359,00 zł.) oraz przebudową zabytkowego budynku szkolnego w Konarach (na realizację tego zadania uwzględniono również dotację inwestycyjną w wysokości 250.000 zł w 2020 r.). W roku 2020 oraz 2021 zaplanowano również dochody w ramach dotacji na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Rozstępniewo i Gostkowo". Łączne dofinansowanie na realizację tego zadania w latach 2020-2021 stanowi kwotę 3.637.502,72 zł. (2020 rok - 1.818.751,80 zł., 2021 rok - 1.818.750,92 zł.) W latach 2020-2021 realizowane będzie zadanie inwestycyjne pn. "Budowa świetlic wiejskich wraz z zagospodarowaniem otoczenia wokół nich we wsiach Dąbrowa i Gostkowo". Na realizację tej inwestycji przyznano dofinansowanie w wysokości 499.744,00 zł. (2020 rok - 241.949,00 zł., 2021 rok - 257.795,00 zł.). Umowy o dofinansowanie ww. zadań zostały zawarte.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto budżet roku 2019 ze zmianami. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w 2019 r. przyjęto na poziomie 16.946.074,33 zł.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2019 r. w wysokości 1.370.000 zł. Oprocentowanie przyjęto na poziomie 3%.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2019-2022. W ramach wieloletnich przedsięwzięć Gmina Miejska Górka zakłada kontynuację zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kołaczkowice wraz z siecią wodociągową Dłoń-Kołaczkowice”. W 2019 r. na ten cel zabezpieczono środki w wysokości 2.891.359,00 zł.

Dodatkowo, do załącznika nr 2 wprowadzono nowe zadanie pn. „Przebudowa zabytkowego budynku szkolnego w Konarach”. Łączne nakłady na realizację inwestycji wynoszą 950.000,00 zł, a realizację zadania zakłada się w latach 2019-2020. Zadanie to będzie realizowane 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.

W załączniku Nr 2 w związku z przyznaniem Gminie Miejska Górka dofinansowania w pozycji "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 roku o finansach publicznych" wprowadzono zadanie inwestycyjne pn. "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Rozstępniewo i Gostkowo". Realizacja tego zadania przypada na lata 2019-2021. Łączne nakłady na realizację inwestycji wynoszą 5.557.502,72 zł. Zadanie to wcześniej w załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF" zapisane było w pozycji 1.3. "Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1. i 1.2).

W załączniku Nr 2 w związku z przyznaniem Gminie Miejska Górka dofinansowania w pozycji "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 roku o finansach publicznych" wprowadzono zadanie inwestycyjne pn. "Budowa świetlic wiejskich wraz z zagospodarowaniem otoczenia wokół nich we wsiach Dąbrowa i Gostkowo". Realizacja tego zadania przypada na lata 2020-2021. Łączne nakłady na realizację inwestycji wynoszą 785.392,65 zł.

W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 3. Wynik budżetu Gminy Miejska Górka

	2019	2020	2021	2022
Dochody	47 359 805,22	45 552 891,87	46 038 991,50	45 038 122,00
Wydatki	47 024 218,38	43 252 891,87	43 738 991,50	42 838 122,00
Wynik budżetu	335 586,84	2 300 000,00	2 300 000,00	2 200 000,00
	2023	2024		
Dochody	46 434 304,00	47 827 334,00		
Wydatki	45 934 304,00	47 457 334,00		
Wynik budżetu	500 000,00	370 000,00		

Źródło: opracowanie własne.

5. Przychody

W budżecie Gminy Miejska Górka na 2019 r. zaplanowano przychody w wysokości 1.370.000 zł. (przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych) z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Spłatę tego zobowiązania zaplanowano w latach 2022-2024, tak aby zachować bezpieczeństwo w zakresie spełnienia ustawowej relacji zadłużenia. Należy przy tym nadmienić, że według wyliczeń rok budżetowy 2018 zamknął się wolnymi środkami (do budżetu 2019 roku wprowadzono przychody - wolne środki w wysokości 564.413,16 zł.). Od 2020 r. Gmina Miejska Górka nie planuje zaciągać nowych zobowiązań.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniesie 8.570.000,00 zł., gdzie wcześniej przewidywano zadłużenie w wysokości 11.870.000,00 zł. W związku, iż Gmina Miejska Górka w m-cu grudniu 2018 roku zrezygnowała z emisji obligacji serii E18 na kwotę 1.700.000,00 zł. oraz emisji obligacji serii F18 o wartości 1.600.000,00 zł. nastąpiło zmniejszenie zakładanego wcześniej zadłużenia o 3.300.000,00 zł. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązań Gminy Miejska

Górka. Dodatkowo, w zestawieniu ujęto spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2019 r. Należy przy tym zaznaczyć, że spłata zobowiązań Gminy Miejska Górka nie rodzi problemów z zachowaniem relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w całym okresie prognozy.

Tabela 4. Rozchody Gminy Miejska Górka

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
obligacje Bank Pekao	1 600 000	2 300 000	2 300 000	1 700 000	0,00	0,00
obligacje Bank DnB NORD	500 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pożyczka WFOŚiGW	170 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
plan 2019	0,00	0,00	0,00	500 000	500 000	370 000
RAZEM	2 270 000	2 300 000	2 300 000	2 200 000	500 000	370 000

Zródło: opracowanie własne.

Należy przy tym nadmienić, że w 2019 r. wykupione zostały serie obligacji O10, P10 i Q10 wynikające z umowy o organizację emisji obligacji zawartej z Bankiem DnB NORD. Oprocentowanie ww. obligacji kształtowało się na poziomie WIBOR 6M + 1,65% marży i jest znacząco wyższe od warunków, jakie Gmina uzyskała w przypadku organizacji emisji obligacji z Pekao Bankiem Polskim (marża od 0,5% do 1,0%). To tłumaczy również spadek wysokości kosztów obsługi długu od 2020 r.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W tabeli poniżej przedstawiono kształt wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla Gminy Miejska Górka. Wartości dotyczące maksymalnej obsługi zadłużenia oparto o plan po III kwartale 2018 r.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,48%	5,46%	5,28%	5,05%	1,14%	0,80%
Maksymalna obsługa zadłużenia	9,60%	6,90%	6,01%	6,40%	7,61%	7,80%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Zródło: Opracowanie własne.

Sytuacja finansowa Gminy Miejska Górka monitorowana jest na bieżąco.



**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ**

Zdzisław Goliński