

UCHWAŁA NR XXV/130/17
RADY MIEJSKIEJ W MIEJSKIEJ GÓRCIE
z dnia 27 września 2017 roku

w sprawie : dokonania zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2017-2024

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.)

Rada Miejska w Miejskiej Górcie uchwała, co następuje :

§ 1.

W Uchwale Nr XVIII/92/16 Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie z dnia 16 grudnia 2016 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejska Górka na lata 2017-2024 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, określający "Wykaz przedsięwzięć do WPF" otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miejskiej Górki.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Zdzisław Goliński

RADA MIEJSKA
w Miejskiej Górze
ul. Rynek 1
Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)
63-910 Miejska Górka
 Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Miejskiej Górze
 z dnia 27 września 2017 roku

Wyszczególnienie	1	z tego:										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	
Dochody ogółem ^x	44 490 854,16	41 420 062,50	5 261 239,00	585 000,00	5 612 397,00	3 080 000,00	15 323 202,00	13 429 425,50	3 070 791,66	542 000,00	2 528 791,66	
Dochody bieżące ^x	43 330 061,84	40 582 912,00	5 463 450,00	446 340,00	5 595 346,00	3 084 540,00	15 830 832,00	12 146 740,00	2 747 149,84	400 000,00	2 347 149,84	
Dochody ogółem ^x	39 987 073,00	39 987 073,00	5 676 525,00	463 747,00	5 636 684,00	3 152 400,00	16 076 910,00	11 008 799,00	0,00	0,00	0,00	
Dochody bieżące ^x	41 072 713,00	41 072 713,00	5 897 909,00	481 833,00	5 777 601,00	3 231 210,00	16 478 833,00	11 284 019,00	0,00	0,00	0,00	
Dochody bieżące ^x	42 176 088,00	42 176 088,00	6 116 132,00	499 661,00	5 922 041,00	3 311 990,00	16 890 804,00	11 566 119,00	0,00	0,00	0,00	
Dochody bieżące ^x	43 303 264,00	43 303 264,00	6 336 313,00	517 649,00	6 070 092,00	3 394 790,00	17 313 074,00	11 855 272,00	0,00	0,00	0,00	
Dochody bieżące ^x	44 440 677,00	44 440 677,00	6 545 411,00	534 731,00	6 221 844,00	3 479 660,00	17 745 901,00	12 151 654,00	0,00	0,00	0,00	
Dochody bieżące ^x	45 601 254,00	45 601 254,00	6 754 864,00	551 842,00	6 377 390,00	3 566 652,00	18 189 549,00	12 455 445,00	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 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
 3) W pozycjach 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: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	na spłatę przelanych 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	w tym: 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 zaciągniętych na wkład krajowy ^x				
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												
2017	50 760 854,16 ✓	38 882 816,48 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	198 277,00 ✓	187 877,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	11 878 037,68 ✓
2018	48 060 061,84 ✓	36 147 296,22 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	337 489,00 ✓	337 489,00 ✓	0,00	0,00	0,00	11 912 765,62 ✓
2019	37 717 073,00 ✓	37 034 325,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	x	x	437 157,00 ✓	437 157,00 ✓	0,00	0,00	0,00	682 748,00 ✓
2020	38 772 713,00 ✓	37 774 597,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	x	x	262 500,00 ✓	262 500,00 ✓	0,00	0,00	0,00	998 116,00 ✓
2021	39 876 088,00 ✓	38 673 800,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	x	x	223 900,00 ✓	223 900,00 ✓	0,00	0,00	0,00	1 202 288,00 ✓
2022	41 603 264,00 ✓	39 456 647,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	x	x	45 500,00 ✓	45 500,00 ✓	0,00	0,00	0,00	2 146 617,00 ✓
2023	42 740 677,00 ✓	40 422 926,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	x	x	26 500,00 ✓	26 500,00 ✓	0,00	0,00	0,00	2 317 751,00 ✓
2024	44 001 254,00 ✓	41 414 837,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	x	x	8 500,00 ✓	8 500,00 ✓	0,00	0,00	0,00	2 586 417,00 ✓

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	4	4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	4.1.1	4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	4.2.1	4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	4.3.1	4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	z tego:	
																		w tym:	w tym:
Lp	3		4	4.1			4.1.1	4.2			4.2.1	4.3			4.3.1	4.4		4.4.1	
2017	-6 270 000,00 ✓	8 140 000,00 ✓		0,00 ✓		0,00 ✓	0,00 ✓	2 940 000,00 ✓		1 070 000,00 ✓		5 200 000,00 ✓		5 200 000,00 ✓		0,00 ✓		0,00 ✓	
2018	-4 730 000,00 ✓	7 000 000,00 ✓		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		7 000 000,00 ✓		4 730 000,00 ✓		0,00		0,00	
2019	2 270 000,00 ✓	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00		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		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		0,00		0,00	
2022	1 700 000,00 ✓	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
2023	1 700 000,00 ✓	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
2024	1 600 000,00 ✓	0,00		0,00		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	5	z tego:						6	7	8.1	8.2
		5.1	w tym:								
			z tego:								
			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2				
Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	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 x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki	
Lp		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2017	1 870 000,00 ✓	1 870 000,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	7 140 000,00 ✓	0,00 ✓	2 537 246,02 ✓	5 477 246,02 ✓
2018	2 270 000,00 ✓	2 270 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 870 000,00 ✓	0,00	4 435 615,78 ✓	4 435 615,78 ✓
2019	2 270 000,00 ✓	2 270 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 600 000,00 ✓	0,00	2 952 748,00 ✓	2 952 748,00 ✓
2020	2 300 000,00 ✓	2 300 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 300 000,00 ✓	0,00	3 298 116,00 ✓	3 298 116,00 ✓
2021	2 300 000,00 ✓	2 300 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00 ✓	0,00	3 502 288,00 ✓	3 502 288,00 ✓
2022	1 700 000,00 ✓	1 700 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00 ✓	0,00	3 846 617,00 ✓	3 846 617,00 ✓
2023	1 700 000,00 ✓	1 700 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00 ✓	0,00	4 017 751,00 ✓	4 017 751,00 ✓
2024	1 600 000,00 ✓	1 600 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 186 417,00 ✓	4 186 417,00 ✓

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 o 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	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	Wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
2017	4,63%	4,63%	0,00	4,63%	6,92%	8,35%	9,54%	TAK	TAK	
2018	6,02%	6,02%	0,00	6,02%	11,16%	8,06%	9,25%	TAK	TAK	
2019	6,77%	6,77%	0,00	6,77%	7,38%	8,90%	10,09%	TAK	TAK	
2020	6,24%	6,24%	0,00	6,24%	8,03%	8,49%	8,49%	TAK	TAK	
2021	5,98%	5,98%	0,00	5,98%	8,30%	8,86%	8,86%	TAK	TAK	
2022	4,03%	4,03%	0,00	4,03%	8,88%	7,90%	7,90%	TAK	TAK	
2023	3,88%	3,88%	0,00	3,88%	9,04%	8,40%	8,40%	TAK	TAK	
2024	3,53%	3,53%	0,00	3,53%	9,18%	8,74%	8,74%	TAK	TAK	

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
			10	10.1	z tego:				11.3	11.2	11.1	11.4	11.5	11.6
					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	bieżące						
Lp				11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6			
2017	0,00 ✓	0,00 ✓	14 635 668,22 ✓	2 728 189,00 ✓	10 458 955,42 ✓	54 526,74 ✓	10 404 428,68 ✓	6 471 083,00 ✓	5 406 954,68 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓			
2018	0,00 ✓	0,00	14 872 222,00 ✓	2 801 484,00 ✓	10 180 287,31 ✓	43 630,69 ✓	10 136 656,62 ✓	10 120 296,62 ✓	1 776 109,00 ✓	16 360,00 ✓				
2019	2 270 000,00 ✓	2 270 000,00 ✓	15 199 411,00 ✓	2 863 117,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	682 748,00 ✓	0,00	0,00			
2020	2 300 000,00 ✓	2 300 000,00 ✓	15 579 396,00 ✓	2 934 695,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	998 116,00 ✓	0,00	0,00			
2021	2 300 000,00 ✓	2 300 000,00 ✓	15 968 881,00 ✓	3 008 062,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	1 202 288,00 ✓	0,00	0,00			
2022	1 700 000,00 ✓	1 700 000,00 ✓	16 368 103,00 ✓	3 083 264,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	2 146 617,00 ✓	0,00	0,00			
2023	1 700 000,00 ✓	1 700 000,00 ✓	16 777 306,00 ✓	3 160 346,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	2 317 751,00 ✓	0,00	0,00			
2024	1 600 000,00 ✓	1 600 000,00 ✓	17 196 739,00 ✓	3 239 355,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	2 586 417,00 ✓	0,00	0,00			

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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 (rozdziały od 75017 do 75023).

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.

Lp	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		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:		w tym:		w tym:		
	12.1	12.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2017	82 810,74 ✓	72 451,08 ✓	1 997 160,86 ✓	1 997 160,86 ✓	1 997 160,86 ✓	1 997 160,86 ✓	1 997 160,86 ✓	95 326,74 ✓	72 451,08 ✓	72 451,08 ✓	72 451,08 ✓
2018	43 630,69 ✓	39 037,99 ✓	2 347 149,84 ✓	2 347 149,84 ✓	2 347 149,84 ✓	2 347 149,84 ✓	2 347 149,84 ✓	43 630,69 ✓	39 037,99 ✓	39 037,99 ✓	39 037,99 ✓
2019	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	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	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

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:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe 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	Wydanki na wkład krajowy 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	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, 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	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, 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	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
2017	3 933 345,68 ✓	1 997 160,86 ✓	1 997 160,86 ✓	1 959 060,48 ✓	1 959 060,48 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓
2018	4 404 296,62 ✓	2 347 149,84 ✓	2 347 149,84 ✓	2 061 739,48 ✓	2 061 739,48 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓
2019	0,00	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	0,00
2021	0,00	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	0,00
2023	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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% 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 zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącym 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:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody 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 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											
2017	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00		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	0,00
2021	0,00		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	0,00
2023	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług 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 dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2017	1 870 000,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓
2018	2 270 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 570 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	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
2022	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaznika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostki 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 2015 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 wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 6 / art. 240b ustawy określającej procedurę, jaka objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu 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

RADA MIEJSKA Wykaz przedsięwzięć do WPF
w Miejskiej Górze

ul. Rybnicki 2 do Uchwały Rady Miejskiej w Miejskiej Górze
z dnia 27 września 2017 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 471 526,35	10 458 955,42	10 180 287,31	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				98 157,43	54 526,74	43 630,69	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 373 368,92	10 404 428,68	10 136 656,62	0,00	0,00	0,00
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:				8 458 799,58	3 987 872,42	4 447 927,31	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				98 157,43	54 526,74	43 630,69	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt - Razem Przeciw Wykluczeniu - Ułatwienie dostępu do przystępnych cenowo, trwałych oraz wysokiej jakości usług, w tym opieki zdrowotnej i usług specjalnych świadczonych w interesie ogólnym	Ośrodek Pomocy Społecznej	2017	2018	98 157,43	54 526,74	43 630,69	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 360 642,15	3 933 345,68	4 404 296,62	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Sobialkowie - Zwiększony odsetek ludności korzystającej z systemu oczyszczania ścieków na terenie gminy Miejska Górka poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Sobialkowie	Urząd Miejski Miejska Górka	2017	2018	7 791 611,30	3 933 345,68	3 858 265,62	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa drogi gminnej w Miejskiej Górze, ul. Hubala - Poprawa warunków komunikacyjnych i bezpieczeństwa użytkowników ruchu poprzez polepszenie nawierzchni drogi na odcinku 0,178 km oraz skrócenie czasu dojazdu do obiektów użyteczności publicznej i do drogi wyższej kategorii	Urząd Miejski Miejska Górka	2016	2018	569 030,85	0,00	546 031,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				13 012 726,77	6 471 083,00	5 732 360,00	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				13 012 726,77	6 471 083,00	5 732 360,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa hali sportowo-widowiskowej w Miejskiej Górze - Stworzenie bazy do rozwoju kultury fizycznej. Na hali widowiskowo-sportowej uprawiane będą różne dyscypliny sportu m.in. siatkówka, koszykówka, piłka nożna, piłka ręczna, ju-jitsu, judo, a w okresie zimowym treningi odbywać będą baseballiści. Realizacja tego zadania będzie oddziaływać pozytywnie na środowisko lokalne tj. przyczyni się do wzrostu aktywności sportowej i ruchowej.	Urząd Miejski Miejska Górka	2016	2018	12 389 283,77	6 320 000,00	5 280 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Sobialkowie - Zwiększony odsetek ludności korzystającej z systemu oczyszczania ścieków na terenie gminy Miejska Górka poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Sobialkowie	Urząd Miejski Miejska Górka	2017	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	20 639 242,73
1.a	0,00	0,00	0,00	98 157,43
1.b	0,00	0,00	0,00	20 541 085,30
1.1	0,00	0,00	0,00	8 435 799,73
1.1.1	0,00	0,00	0,00	98 157,43
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	98 157,43
1.1.2	0,00	0,00	0,00	8 337 642,30
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	7 791 611,30
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	546 031,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	12 203 443,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	12 203 443,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	11 600 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			Od	Do						
1.3.2.3	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - dofinansowanie inwestycji dotyczącej budowy bazy Śmigłowo-cywilnej Służby Ratownictwa Medycznego (HEMS) na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim	Urząd Miejski Miejska Górka	2016	2018	16 360,00	0,00	16 360,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej w Dąbrowie, ul. Nowa - Poprawa warunków komunikacyjnych i bezpieczeństwa użytkowników ruchu na obszarze wiejskim poprzez polepszenie nawierzchni drogi na odcinku 0,321 km oraz skrócenia czasu dojazdu do obiektu użyteczności publicznej i do drogi wyższej kategorii	Urząd Miejski Miejska Górka	2016	2018	607 083,00	151 083,00	436 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w Miejskiej Górze, ul. Hubala -Poprawa warunków komunikacyjnych i bezpieczeństwa użytkowników ruchu poprzez polepszenie nawierzchni drogi na odcinku 0,178 km oraz skrócenie czasu dojazdu do obiektów użyteczności publicznej i do drogi wyższej kategorii	Urząd Miejski Miejska Górka	2016	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
1.3.2.3	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	16 360,00 ✓
1.3.2.4	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	587 083,00 ✓
1.3.2.5	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 2017-2024.

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. Wzamyśle 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 2017 rok wraz z zmianami, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejska Górka za lata 2014, 2015 i 2016 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

W kolumnie pomocniczej do wyliczeń w WPF, dotyczącej przewidywanego wykonania roku 2016 ujęte zostały te same wartości co w kolumnie na koniec III kwartału 2016 roku, które prezentują najbardziej aktualny stan wiedzy o możliwym kształtowaniu się wykonania roku 2016.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 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 2024. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejska Górka została przygotowana na lata 2017-2024.

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 założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 5 października 2016 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z budżetu wraz z zmianami;
- 2) dla lat 2018-2024 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	3,60%	3,80%	3,90%	3,90%	3,70%	3,60%	3,30%
Inflacja	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2024						
PKB	3,20%						
Inflacja	2,50%						

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2016 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2016.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2017 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w budżecie na 2017 rok wraz z zmianami. Od 2018 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 i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: wpływy z usług).

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

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	INF	PKB
Udział w PIT	0,00%	100,00%
Udział w CIT	0,00%	100,00%
Podatki i opłaty	100,00%	0,00%
- podatek od nieruchomości	100,00%	0,00%
Subwencja ogólna	100,00%	0,00%
Dotacje i środki na cele bieżące	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2017 rok zaplanowano w oparciu o dotychczasowe plany.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją 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 latach 2017-2024 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2017 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 inflacji.

Warto w tym miejscu podkreślić, że rok 2016 był pierwszym rokiem obowiązywania tzw. programu "500+", który znacząco wpłynął na nominalne wartości budżetowe ujęte w pozycji dotacji. Program 500+ ujęty jako dotacja ma wpływ na kategorię dochodów bieżących, która dalej przekłada się na sposób kształtowania wskaźnika z art. 243. Jednocześnie zbliżone kwoty, do tych ujętych w dotacji, są przedmiotem wydatkowania (wydatki bieżące). Powoduje to, że zmianie nie ulega saldo nadwyżki operacyjnej ale ulegają zmianie kwoty dochodów bieżących, wydatków bieżących a co za tym idzie również dochodów ogółem i wydatków ogółem. Konstrukcja wskaźnika powoduje, że w pierwszych latach wpływu dochodów z tytułu dotacji na program "500+" nieznacznie rosną możliwości nominalnej obsługi zadłużenia. Jednocześnie podkreślić należy, że takie podniesienie wartości budżetowych nie może być rozumiane jako ogólna poprawa sytuacji a jedynie jako zwiększenie zakresu zadań przekazanych JST. Wartości dotacji z tytułu programu 500+ (zarówno po stronie dochodowej i wydatkowej) zostały zaprognozowane według wartości przyjętych w budżecie na 2017 rok i dalej indeksowane o wskaźnik inflacji.

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 2017 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 542 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Plan sprzedaży mienia obejmuje również rok 2018 (w kwocie 400 000,00 zł). W dalszych latach prognozy nie planowano dochodów ze sprzedaży mienia.

Wartość zaplanowanych w latach 2017 i 2018 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w latach 2017-2018

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Niemarzyn	151	1,24	50.000,00	50.000,00
Konary	541	10,14	400.000,00	400.000,00
Miejska Górka	2655/6	0,1780	90.000,00	90.000,00
Karolinki	710	2,57	105.000,00	105.000,00
Konary	507	10,88	450.000,00	450.000,00
			Suma:	1.095.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto budżet wraz z zmianami. W latach 2018-2024 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

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 2017-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Na lata 2017-2018 zaplanowane zostały znaczące wydatki majątkowe związane szczególnie z przedsięwzięciami - budową hali sportowo-widowiskowej oraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej w Sobiałkowie. W obu przypadkach planowane jest aplikowanie o środki unijne na ewentualne wsparcie.

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 4. Wynik budżetu Gminy Miejska Górką

	2017	2018	2019	2020
Dochody	44 490 854,16	43 330 061 84	39 987 073,00	41 072 713,00
Wydatki	50 760 854,16	48 060 061,84	37 717 073,00	38 772 713,00
Wynik budżetu	-6 270 000,00	-4 730 000,00	2 270 000,00	2 300 000,00
	2021	2022	2023	2024
Dochody	42 176 088,00	43 303 264,00	44 440 677,00	45 601 254,00
Wydatki	39 876 088,00	41 603 264,00	42 740 677,00	44 001 254,00
Wynik budżetu	2 300 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2017 i 2018 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W przypadku pozytywnego rozpatrzenia któregokolwiek z wniosków aplikacyjnych o środki unijne na inwestycje, plan pozyskiwania nowych przychodów zostanie odpowiednio zmniejszony.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2017 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 3 810 000,00 zł. W roku 2017 kwota długu powiększy się do 7 140 000,00 zł ze względu na planowane przychody w kwocie 5 200 000,00 zł (i spłatę 1 870 000,00 zł). W roku 2018 planowane są kolejne przychody w kwocie 7 000 000,00 zł i końcowa kwota długu na dzień 31.12.2018 równa będzie 11 870 000,00 zł. W kolejnych latach planuje się spłatę tego zadłużenia aż do roku 2024.

Tabela 5. Harmonogram spłat rat kredytów, pożyczek i wykupu obligacji

Nazwa	2017-2024	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Razem :	16.010.000	1.870.000	2.270.000	2.270.000	2.300.000	2.300.000	1.700.000	1.700.000	1.600.000
Obligacje (2,2 mln)	400.000	400.000	0	0	0	0	0	0	0

Obligacje (2,7 mln)	1.500.000	500.000	500.000	500.000	0	0	0	0	0
Obligacje (1,6 mln)	400.000	400.000	0	0	0	0	0	0	0
Obligacje (2,3 mln)	1.000.000	400.000	600.000	0	0	0	0	0	0
WFOŚiGW	510.000	170.000	170.000	170.000	0	0	0	0	0
Pokrycie (obligacje)	5.200.000	0	1.000.000	900.000	1.600.000	1.700.000	0	0	0
Pokrycie (obligacje)	7.000.000	0	0	700.000	700.000	600.000	1.700.000	1.700.000	1.600.000

Źródło : Opracowanie własne

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Obsługa zadłużenia	4,63%	6,02%	6,77%	6,24%	5,98%	4,03%	3,88%
Maksymalna obsługa zadłużenia	9,54%	9,25%	10,09%	8,49%	8,86%	7,90%	8,40%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2024						
Obsługa zadłużenia	3,53%						
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,74%						
Zachowanie relacji z art. 243	Tak						

Źródło: Opracowanie własne.

Sytuacja finansowa Gminy Miejska Górka jest dobra a ambitny plan inwestycyjny zmusza władze gminy do wydłużenia prognozy do roku 2024. Mimo znacznego zadłużenia, które planowane jest do zaciągnięcia, pozostawiono odpowiedni margines bezpieczeństwa pomiędzy planowaną obsługą a limitem wyznaczonym przez art. 243 ustawy o finansach publicznych. Warto dodać, że możliwe jest pozyskanie środków unijnych na realizację planowanych inwestycji, co pozwoliłoby znacznie zmniejszyć ewentualne obciążenia w przyszłości.



**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ**

Zdzisław Goliński