

UCHWAŁA NR V/31/19 ✓
RADY MIEJSKIEJ W MIEJSKIEJ GÓRCIE

z dnia 27 lutego 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 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) 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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Miejskiej Górcie
z dnia 27 lutego 2019 roku

Wyszczególnienie	z tego:									
	1	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
Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2019	43 348 257,81 ✓	40 504 424,81 ✓	6 770 322,00 ✓	675 000,00 ✓	5 489 255,00 ✓	3 105 000,00 ✓	10 749 213,00 ✓	2 843 833,00 ✓	300 000,00 ✓	2 536 201,00 ✓
2020	43 319 376,12 ✓	42 769 376,12 ✓	7 020 824,00 ✓	699 975,00 ✓	5 692 357,00 ✓	3 219 885,00 ✓	11 346 830,00 ✓	550 000,00 ✓	300 000,00 ✓	250 000,00 ✓
2021	43 815 093,00 ✓	43 515 093,00 ✓	7 273 574,00 ✓	725 174,00 ✓	5 897 282,00 ✓	3 335 801,00 ✓	11 548 116,00 ✓	300 000,00 ✓	300 000,00 ✓	0,00 ✓
2022	45 038 122,00 ✓	45 038 122,00 ✓	7 528 149,00 ✓	750 555,00 ✓	6 103 687,00 ✓	3 452 554,00 ✓	11 952 300,00 ✓	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 ✓	12 322 821,00 ✓	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 ✓	12 692 506,00 ✓	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.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x		
		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 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	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 źródeł (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
2019	42 448 257,81 ✓	38 800 116,00 ✓	0,00	0,00	x	332 655,00 ✓	2.1.3.1	326 055,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 648 141,81 ✓
2020	41 019 376,12 ✓	39 681 395,00 ✓	0,00	0,00	x	188 350,00 ✓	2.1.3.1	188 350,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 337 981,12 ✓
2021	41 515 093,00 ✓	40 609 621,00 ✓	0,00	0,00	x	130 850,00 ✓	2.1.3.1	130 850,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	905 472,00 ✓
2022	42 838 122,00 ✓	41 562 490,00 ✓	0,00	0,00	x	73 350,00 ✓	2.1.3.1	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 ✓	2.1.3.1	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 ✓	2.1.3.1	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.

Lp	3	4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:		4.4	4.4.1
				na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x		na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x		na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		
2019	900 000,00 ✓	1 370 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370 000,00 ✓	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00

z tego:

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	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		w tym:							8.1	8.2
		5.1	5.1.1	z tego:		5.2				
Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	5.1	łącznie 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 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			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	6	7	8.1	8.2
2019	2 270 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 670 000,00 ✓	0,00	1 704 308,81 ✓	1 704 308,81 ✓
2020	2 300 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 370 000,00 ✓	0,00	3 087 981,12 ✓	3 087 981,12 ✓
2021	2 300 000,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 070 000,00 ✓	0,00	2 905 472,00 ✓	2 905 472,00 ✓
2022	2 200 000,00 ✓	0,00	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 ✓	0,00	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 ✓	0,00	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 porównania 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										
Lp	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 i bez uwzględnienia 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 oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^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, obliczony 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	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	9.7.1
2019	5,99% ✓	5,99% ✓	0,00 ✓	4,62% ✓	9,60% ✓	11,45% ✓	TAK ✓	TAK ✓	TAK ✓	
2020	5,74% ✓	5,74% ✓	0,00 ✓	7,82% ✓	7,08% ✓	8,93% ✓	TAK ✓	TAK ✓	TAK ✓	
2021	5,55% ✓	5,55% ✓	0,00 ✓	7,32% ✓	6,19% ✓	8,04% ✓	TAK ✓	TAK ✓	TAK ✓	
2022	5,05% ✓	5,05% ✓	0,00 ✓	7,72% ✓	6,59% ✓	6,59% ✓	TAK ✓	TAK ✓	TAK ✓	
2023	1,14% ✓	1,14% ✓	0,00 ✓	8,39% ✓	7,62% ✓	7,62% ✓	TAK ✓	TAK ✓	TAK ✓	
2024	0,80% ✓	0,80% ✓	0,00 ✓	8,95% ✓	7,81% ✓	7,81% ✓	TAK ✓	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, identycznie wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	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
						bieżące	majątkowe			
LP	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2019	900 000,00 ✓	900 000,00 ✓	16 208 625,00 ✓	2 845 048,00 ✓	3 410 641,81 ✓	0,00 ✓	3 410 641,81 ✓	2 912 660,68 ✓	672 981,13 ✓	62 500,00 ✓
2020	2 300 000,00 ✓	2 300 000,00 ✓	16 357 591,00 ✓	2 916 174,00 ✓	1 337 981,12 ✓	0,00 ✓	1 337 981,12 ✓	1 337 981,12 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓
2021	2 300 000,00 ✓	2 300 000,00 ✓	16 766 531,00 ✓	2 989 078,00 ✓	900 000,00 ✓	0,00 ✓	900 000,00 ✓	900 000,00 ✓	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 75022)

11) W pozycji wykazuje się splaty 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	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		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
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania	
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 ✓	2 036 201,00 ✓	2 036 201,00 ✓	2 036 201,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓
2020	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	250 000,00 ✓	250 000,00 ✓	250 000,00 ✓	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 ✓

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.

Wyszczególnienie	w tym:		12.4	12.4.1		12.4.2	Wydaki 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 i 3 ustawy	Wydaki 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 tymi środkami	w tym:	12.5	Wydaki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	12.5.1	w tym:	12.6	Wydaki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.6.1	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	w tym:	
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydaki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy														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
Lp			12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1								
2019	3 350 641,81 ✓	1 536 201,00 ✓	1 536 201,00 ✓	1 536 201,00 ✓	1 814 440,81 ✓	1 814 440,81 ✓	1 814 440,81 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓	0,00 ✓
2020	437 981,12 ✓	250 000,00 ✓	250 000,00 ✓	250 000,00 ✓	250 000,00 ✓	187 981,12 ✓	187 981,12 ✓	0,00 ✓	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 ✓	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 ✓	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 ✓	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 ✓	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 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:	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
		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	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

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:
w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania

Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu 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.)

Wysockość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej

Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach 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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1.,... wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			
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		
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	2 270 000,00 ✓	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
2021	2 300 000,00 ✓	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
2023	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

* 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 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. 82). 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 i 7 art. 240a ust. 8 i 7 art. 240b ustawy określającej procedurę jaką 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 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 emulujące 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
w Miejskiej Górkach
Wykaz przedsięwzięć do WPF
ul. Rynek 33
Załącznik Nr.2 do Uchwały Rady Miejskiej w Miejskiej Górkach
63-910 z dnia 27 lutego 2019 roku

kwoty w zł

Lp.	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)				6 464 644,36	3 410 641,81	1 337 981,12	900 000,00	0,00	5 648 622,93
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 464 644,36	3 410 641,81	1 337 981,12	900 000,00	0,00	5 648 622,93
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				4 604 644,36	3 350 641,81	437 981,12	0,00	0,00	3 788 622,93
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 604 644,36	3 350 641,81	437 981,12	0,00	0,00	3 788 622,93
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kolańczowice wraz z siecią wodociagową Dłoń-Kolańczowice - 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 wodociągu o długości 4,538 km	Urząd Miejski Miejska Górka	2018	2019	3 728 682,11	2 912 660,68	0,00	0,00	0,00	2 912 660,68
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 promocyjne	Urząd Miejski Miejska Górka	2019	2020	875 962,25	437 981,13	437 981,12	0,00	0,00	875 962,25
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:				1 860 000,00	60 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	1 860 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 860 000,00	60 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	1 860 000,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Rozstępniewo i Goszkowo - Zwiększony ośrodek ludności korzystającej z systemu oczyszczania ścieków na terenie gminy Miejska Górka poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Rozstępniewo i Goszkowo	Urząd Miejski w Miejskiej Górkach	2019	2021	1 860 000,00	60 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	1 860 000,00



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 2017 r. poz. 2077 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 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: Wytyczne 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 3.105.000 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. Od 2020 r. dochody z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o wskaźnik PKB (100%). W okresie prognozy zakłada się wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości średniorocznie o 110 tys. 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

Zródło: 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 2.536.201 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 Kołaczkowice oraz przebudową zabytkowego budynku szkolnego w Konarach (na realizację tego zadania uwzględniono również dotację inwestycyjną w wysokości 250.000 zł w 2020 r.). 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 16.208.625,00 zł, zaś od 2020 r. zaplanowano je w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji (100%).

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących (100% 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.

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 2.912.660,68 zł.

Dodatkowo, do załącznika nr 2 wprowadzono nowe zadanie pn. „Przebudowa zabytkowego budynku szkolnego w Konarach”. Łączne nakłady na realizację inwestycji wynoszą 875.962,25 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 kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W załączniku Nr 2 w pozycji "Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) wprowadzono nowe zadanie inwestycyjne. Realizacja tego zadania obejmuje lata 2019-2021 i dotyczy "Budowy sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Rozstępniewo i Gostkowo". Łączne nakłady na realizację inwestycji wynoszą 1.860.000,00 zł.

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	43 348 257,81	43 319 376,12	43 815 093,00	45 038 122,00
Wydatki	42 448 257,81	41 019 376,12	41 515 093,00	42 838 122,00
Wynik budżetu	900 000,00	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		

Zródło: opracowanie własne.

5. Przychody

W budżecie Gminy Miejska Górka na 2019 r. zaplanowano przychody w wysokości 1.370.000 zł. 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 wstępnych wyliczeń przewiduje się, iż rok budżetowy 2018 zamknie się wolnymi środkami. Powyższe pozwoli na zmniejszenie kwoty planowanych przychodów ze sprzedaży innych papierów wartościowych określonych w planowanym budżecie na rok 2019. 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

Źródło: 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

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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.

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)	5,99%	5,74%	5,55%	5,05%	1,14%	0,80%
Maksymalna obsługa zadłużenia	9,60%	7,08%	6,19%	6,59%	7,62%	7,81%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Sytuacja finansowa Gminy Miejska Górka monitorowana jest na bieżąco.



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Zdzisław Golński