

**UCHWAŁA NR XLIX/313/17
RADY MIASTA PORĘBA**

z dnia 28 grudnia 2017 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2018-2031.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 1875 z późn.zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230,231 ust. 1 i art.240a ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017.2077)

RADA MIASTA PORĘBA

Uchwała

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Poręba na lata 2018-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta Poręba, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Poręba do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 3 000 000,00 zł.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Poręba.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2017 r. traci moc Uchwała Rady Miasta Poręba nr XXXIV/214/16 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2017-2031 wraz z kolejnymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018.

Przewodnicząca Rady Miasta
Poręba

Urszula Milka

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XLIX/313/17 Rady Miasta Poręba w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2018-2031

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2018	27 852 044,40	26 534 459,33	7 313 606,00	0,00	6 431 832,00	4 056 137,00	4 535 497,00	6 873 524,33	1 317 585,07	600 000,00	717 585,07	
2019	29 934 436,54	27 542 769,00	7 591 523,00	0,00	6 676 242,00	4 210 270,00	4 707 846,00	7 145 098,00	2 391 667,54	1 254 893,50	1 136 774,04	
2020	28 589 394,00	28 589 394,00	7 880 001,00	0,00	6 929 939,00	4 370 260,00	4 886 744,00	7 416 612,00	0,00	0,00	0,00	
2021	29 618 613,00	29 618 613,00	8 163 681,00	0,00	7 179 417,00	4 527 589,00	5 062 667,00	7 683 610,00	0,00	0,00	0,00	
2022	30 655 264,00	30 655 264,00	8 449 410,00	0,00	7 430 697,00	4 686 055,00	5 239 860,00	7 952 536,00	0,00	0,00	0,00	
2023	31 666 888,00	31 666 888,00	8 728 241,00	0,00	7 675 910,00	4 840 695,00	5 412 775,00	8 214 970,00	0,00	0,00	0,00	
2024	32 680 229,00	32 680 229,00	9 007 545,00	0,00	7 921 539,00	4 995 597,00	5 585 984,00	8 477 849,00	0,00	0,00	0,00	
2025	33 693 317,00	33 693 317,00	9 286 779,00	0,00	8 167 107,00	5 150 461,00	5 759 150,00	8 740 662,00	0,00	0,00	0,00	
2026	34 704 116,00	34 704 116,00	9 565 382,00	0,00	8 412 120,00	5 304 975,00	5 931 924,00	9 002 882,00	0,00	0,00	0,00	
2027	35 710 535,00	35 710 535,00	9 842 778,00	0,00	8 656 071,00	5 458 819,00	6 103 950,00	9 263 966,00	0,00	0,00	0,00	
2028	36 746 141,00	36 746 141,00	10 128 219,00	0,00	8 907 097,00	5 617 125,00	6 280 965,00	9 532 621,00	0,00	0,00	0,00	
2029	37 775 033,00	37 775 033,00	10 411 809,00	0,00	9 156 496,00	5 774 404,00	6 456 832,00	9 799 534,00	0,00	0,00	0,00	
2030	38 794 958,00	38 794 958,00	10 692 928,00	0,00	9 403 721,00	5 930 313,00	6 631 166,00	10 064 121,00	0,00	0,00	0,00	
2031	39 803 627,00	39 803 627,00	10 970 944,00	0,00	9 648 218,00	6 084 501,00	6 803 576,00	10 325 788,00	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
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^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⁾		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 zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x				
Lp	2	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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2018	27 834 488,40	26 390 270,68	66 127,00	0,00	0,00	343 000,00	343 000,00	0,00	0,00	1 444 217,72
2019	29 916 880,04	27 040 260,00	65 050,00	0,00	x	396 500,00	396 500,00	0,00	0,00	2 876 620,04
2020	28 589 394,00	27 740 006,20	64 528,20	0,00	x	432 300,00	432 300,00	0,00	0,00	849 387,80
2021	29 273 613,00	28 413 295,00	67 037,00	0,00	x	422 000,00	422 000,00	0,00	0,00	860 318,00
2022	30 215 264,00	29 087 229,00	66 464,00	0,00	x	398 400,00	398 400,00	0,00	0,00	1 128 035,00
2023	31 166 888,00	29 774 022,50	65 898,50	0,00	x	370 200,00	370 200,00	0,00	0,00	1 392 865,50
2024	32 180 229,00	30 476 905,10	65 333,10	0,00	x	340 200,00	340 200,00	0,00	0,00	1 703 323,90
2025	33 193 317,00	31 198 123,72	64 767,72	0,00	x	310 200,00	310 200,00	0,00	0,00	1 995 193,28
2026	33 984 116,00	31 867 335,00	0,00	0,00	x	273 600,00	273 600,00	0,00	0,00	2 116 781,00
2027	34 960 535,00	32 613 078,00	0,00	0,00	x	229 500,00	229 500,00	0,00	0,00	2 347 457,00
2028	35 946 141,00	33 376 167,00	0,00	0,00	x	183 000,00	183 000,00	0,00	0,00	2 569 974,00
2029	36 925 033,00	34 156 496,00	0,00	0,00	x	133 500,00	133 500,00	0,00	0,00	2 768 537,00
2030	37 894 958,00	34 954 571,00	0,00	0,00	x	81 000,00	81 000,00	0,00	0,00	2 940 387,00
2031	38 903 627,00	35 772 410,00	0,00	0,00	x	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00	3 131 217,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5)x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2018	17 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	17 556,50	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	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	440 000,00	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
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	900 000,00	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	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	
			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 ^{b),x}		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2018	17 556,00	17 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	17 556,50	17 556,50	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
2021	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	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	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2018	7 222 556,50	0,00	144 188,65	144 188,65
2019	7 205 000,00	0,00	502 509,00	502 509,00
2020	7 205 000,00	0,00	849 387,80	849 387,80
2021	6 860 000,00	0,00	1 205 318,00	1 205 318,00
2022	6 420 000,00	0,00	1 568 035,00	1 568 035,00
2023	5 920 000,00	0,00	1 892 865,50	1 892 865,50
2024	5 420 000,00	0,00	2 203 323,90	2 203 323,90
2025	4 920 000,00	0,00	2 495 193,28	2 495 193,28
2026	4 200 000,00	0,00	2 836 781,00	2 836 781,00
2027	3 450 000,00	0,00	3 097 457,00	3 097 457,00
2028	2 650 000,00	0,00	3 369 974,00	3 369 974,00
2029	1 800 000,00	0,00	3 618 537,00	3 618 537,00
2030	900 000,00	0,00	3 840 387,00	3 840 387,00
2031	0,00	0,00	4 031 217,00	4 031 217,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy 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.

Wyszczególnienie	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 i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok.	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	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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 pa dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 9) wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1]) - ([2.1.1.1] + [2.1.3.1.1] + [5.1.1])}{[1]}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1] + [2.1.3.1] + [2.1.3.1.1] + [5.1] + [5.1.1])}{([1] - [15.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + [1.2.1.] - ([2.1.1.] + [2.1.2.] + [15.2])}{([1.] - [15.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2018	1,53%	1,53%	0,00	1,53%	2,67%	5,36%	5,36%	TAK	TAK
2019	1,60%	1,60%	0,00	1,60%	5,87%	3,64%	3,64%	TAK	TAK
2020	1,74%	1,74%	0,00	1,74%	2,97%	3,13%	3,13%	TAK	TAK
2021	2,82%	2,82%	0,00	2,82%	4,07%	3,84%	3,84%	TAK	TAK
2022	2,95%	2,95%	0,00	2,95%	5,12%	4,30%	4,30%	TAK	TAK
2023	2,96%	2,96%	0,00	2,96%	5,98%	4,05%	4,05%	TAK	TAK
2024	2,77%	2,77%	0,00	2,77%	6,74%	5,06%	5,06%	TAK	TAK
2025	2,60%	2,60%	0,00	2,60%	7,41%	5,95%	5,95%	TAK	TAK
2026	2,86%	2,86%	0,00	2,86%	8,17%	6,71%	6,71%	TAK	TAK
2027	2,74%	2,74%	0,00	2,74%	8,67%	7,44%	7,44%	TAK	TAK
2028	2,68%	2,68%	0,00	2,68%	9,17%	8,08%	8,08%	TAK	TAK
2029	2,60%	2,60%	0,00	2,60%	9,58%	8,67%	8,67%	TAK	TAK
2030	2,53%	2,53%	0,00	2,53%	9,90%	9,14%	9,14%	TAK	TAK
2031	2,33%	2,33%	0,00	2,33%	10,13%	9,55%	9,55%	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.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		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	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2018	17 556,00	17 556,00	9 171 794,00	2 875 682,00	1 031 642,25	187 424,53	844 217,72	844 217,72	600 000,00	0,00		
2019	17 556,50	17 556,50	9 382 745,00	2 941 823,00	2 305 089,70	967 708,49	1 337 381,21	1 337 381,21	0,00	0,00		
2020	0,00	0,00	9 617 314,00	3 015 369,00	536 675,75	536 675,75	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	345 000,00	345 000,00	9 857 747,00	3 090 753,00	13 210,20	13 210,20	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	440 000,00	440 000,00	10 104 191,00	3 168 022,00	7 705,95	7 705,95	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	500 000,00	500 000,00	10 356 796,00	3 247 223,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	500 000,00	500 000,00	10 615 716,00	3 328 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	500 000,00	500 000,00	10 881 109,00	3 411 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	720 000,00	720 000,00	11 153 137,00	3 496 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	750 000,00	750 000,00	11 431 965,00	3 584 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	800 000,00	800 000,00	11 717 764,00	3 673 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	850 000,00	850 000,00	12 010 708,00	3 765 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	900 000,00	900 000,00	12 310 976,00	3 859 928,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	900 000,00	900 000,00	12 618 750,00	3 956 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów 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
Formuła									
2018	174 214,33	174 214,33	174 214,33	717 585,07	717 585,07	0,00	174 214,33	174 214,33	174 214,33
2019	838 566,11	838 566,11	181 667,94	1 136 774,04	1 136 774,04	0,00	954 498,29	838 566,11	234 566,00
2020	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523 465,55	400 000,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki 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	Wydatki 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	w tym:	Wydatki na wkład krajowy 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 ¹⁵⁾	w tym:	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:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą 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
Formuła									
2018	844 217,72	717 585,07	0,00	126 632,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 337 381,21	1 136 774,04	0,00	316 539,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	123 465,55	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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: 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 przekształcanych 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 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
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2018	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
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty 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	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^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	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
Formula							
2018	17 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	17 556,50	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
2021	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	440 000,00	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
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4** ustawy ¹⁷⁾		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7. ^x	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1. ^x
Lp	16.1	16.2	16.3
Formuła	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])$	$[9.6] - [9.4]$	$[9.6.1] - [9.4]$
2018			
2019			
2020			
2021			
2022			
2023			
2024			
2025			
2026			
2027			
2028			
2029			
2030			
2031			

* 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. 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.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XLIX/313/17 Rady Miasta Poręba w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2018-2031

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 020 028,40	1 031 642,25	2 305 089,70	536 675,75	13 210,20	7 705,95
1.a	- wydatki bieżące				1 838 429,47	187 424,53	967 708,49	536 675,75	13 210,20	7 705,95
1.b	- wydatki majątkowe				2 181 598,93	844 217,72	1 337 381,21	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:				3 953 977,40	1 018 432,05	2 291 879,50	523 465,55	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 772 378,47	174 214,33	954 498,29	523 465,55	0,00	0,00
1.1.1.1	Pomoc mieszkańcom Poręby zagrożonym wykluczeniem poprzez rewitalizację obszarów zdegradowanych - poprawa jakości życia mieszkańców Poręby	Gmina Poręba	2017	2019	420 294,15	0,00	420 294,15	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Przyjazne Przedszkole-modernizacja, doposażenie, dodatkowe zajęcia wspierające w Przedszkolu Miejskim w Porębie - poprawa jakości nauczania	Gmina Poręba	2017	2020	823 103,69	0,00	299 638,14	523 465,55	0,00	0,00
1.1.1.3	Rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów ze szkoły podstawowej nr 1 -	Gmina Poręba	2017	2019	528 980,63	174 214,33	234 566,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 181 598,93	844 217,72	1 337 381,21	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Montaż kolektorów słonecznych na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Poręba - wykorzystywanie nowego źródła energii	Gmina Poręba	2017	2019	1 144 549,96	0,00	1 144 549,96	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Pomoc mieszkańcom Poręby zagrożonym wykluczeniem poprzez rewitalizację obszarów zdegradowanych - poprawa jakości życia mieszkańców Poręby	Gmina Poręba	2017	2019	844 217,72	844 217,72	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
3 485 543,52
1 303 944,59
2 181 598,93
3 424 996,77

1 243 397,84
420 294,15

823 103,69

0,00
2 181 598,93
1 144 549,96

844 217,72

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			od	do						
1.1.2.3	<i>Przyjazne Przedszkole-modernizacja, doposażenie, dodatkowe zajęcia wspierające w Przedszkolu Miejskim w Porębie - poprawa jakości nauczania</i>	<i>Gmina Poręba</i>	2017	2020	192 831,25	0,00	192 831,25	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				66 051,00	13 210,20	13 210,20	13 210,20	13 210,20	7 705,95
1.3.1	- wydatki bieżące				66 051,00	13 210,20	13 210,20	13 210,20	13 210,20	7 705,95
1.3.1.1	<i>Umowa najmu urządzeń drukująco-skanujących Konica-Minolta</i>	<i>Gmina Poręba</i>	2017	2022	66 051,00	13 210,20	13 210,20	13 210,20	13 210,20	7 705,95
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
192 831,25

0,00

0,00

0,00

60 546,75

60 546,75

60 546,75

0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poręba na lata 2018-2031.

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 Poręba 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 2015 r. poz. 92).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poręba jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Poręba za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 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 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 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Poręba została przygotowana na lata 2018-2031.

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 Poręba wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Poręba, 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 12 października 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2019-2031 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	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%	3,30%	3,20%

Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
PKB	3,10%	3,00%	2,90%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%
Inflacja	2,50%	2,50%	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 – październik 2017 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2018 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2018 rok. Od 2019 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:

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

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

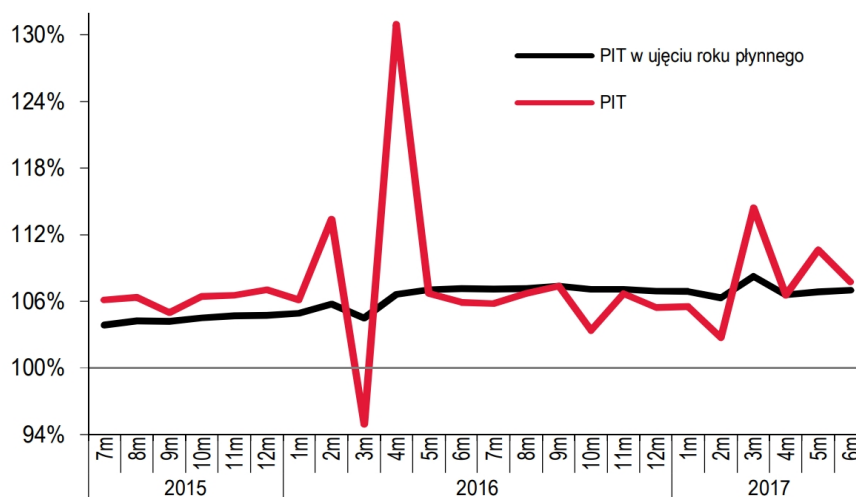
CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

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.

W oparciu o uzasadnienie do ustawy budżetowej na rok 2018, prognozować można, iż dochody JST, a w szczególności dochody z tyt. PIT oraz CIT, wzrosną. Według autorów uzasadnienia dochody podatkowe budżetu państwa wzrosną w porównaniu do roku 2017 o 6,6%, co będzie miało przełożenie na budżety jednostek samorządu terytorialnego. Ponadto zaplanowano zwiększenie udziału gmin we wpływach z podatku PIT do poziomu 49,83%. (wzrost o 9 p.b.) co również przyczyni się do osiągnięcia wyższych dochodów przez gminy. Bazując na informacji kwartalnej o stanie finansów publicznych w II kwartale 2017 roku przypuszczać można, iż prognozowany wzrost jest realny, ponieważ zarówno dochody z tytułu PIT, jak również z tytułu CIT wzrosły w II kwartale br. o 9,1% w stosunku do analogicznego okresu w roku 2016. Biorąc pod uwagę wzrost udziału dochodów z podatków PIT i CIT w strukturze dochodów własnych JST z 42,4% w pierwszym półroczu 2016 roku do 43,9% w pierwszym półroczu 2017 roku wnioskować można, iż determinują one wysokość dochodów własnych ogółem, a ich znaczenie w strukturze dochodów rośnie.



Wykres 1. Dynamika wpływów z podatku PIT (r/r)

Źródło: Informacja kwartalna o stanie finansów publicznych w II kwartale 2017 r (nr 4/2017), Ministerstwo Finansów.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Poręba 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: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

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 Poręba 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	0,00%	100,00%

- z tyt.podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%
Subwencja ogólna	0,00%	100,00%
Dotacje i środki na cele bieżące	0,00%	100,00%

Zródło: 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 2018 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Rady Miasta Poręba w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2018-2031 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 2018 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 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 600.000,00 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 i ostrożności w szacowaniu sprzedaży mienia komunalnego.

Gmina Poręba jest w trakcie ostatniego etapu podziału działek przy ul. Partyzantów. Na pierwszy kwartał roku 2018 przewidywanych jest do sprzedaży 23 działki budowlane częściowo uzbrojone. Oferta skierowana jest do 3 grup klientów dużego inwestora, średniego inwestora oraz dla klientów indywidualnych. Działki są usytuowane 900 metrów od centrum miasta. Wstępna kampania informacyjna w/s sprzedaży działek przynosi codziennie swoje efekty w postaci mieszkańców wizytujących Referat Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska z zapytaniem o sprzedaż działek tzw. "Osiedla na stoku". Na ostatniej sesji RM - radni podjęli decyzję o wyrażeniu zgody na sprzedaż dodatkowych 5 działek przy ul. Niepodległości. Aktualnie trwa proces przygotowania przetargu na ich sprzedaż. Średnia cena działki wynikająca z operatu z operatu szacunkowego to 35.000,00 zł.

Wartość zaplanowanych w 2018 roku dochodów ze sprzedaży głównie ma zapewnić sprzedaż mieszkań komunalnych w związku z podjętą uchwałą Rady Miasta Poręba XXXI/193/16 z dnia 24 października 2016 w sprawie sprzedaży mieszkań komunalnych. Uchwała ta zapewnia mieszkańcom Poręby wykup mieszkań, które dotychczas zamieszkiwali z zastosowaniem korzystnych bonifikat. Do dnia sporządzenia projektu wpłynęło 8 wniosków o wykup mieszkania i zrealizowano 315.638,51 dochodów majątkowych.

W roku 2019 założono dwukrotny wzrost dochodów ze sprzedaży majątku do kwoty 1.254.893,50. Wykonanie tych dochodów uwarunkowane jest sprzedażą działek położonych w atrakcyjnym terenie Miasta Poręba, tak zwanym „Osiedlu na stoku”. Wartość całego terenu przeznaczonego do sprzedaży szacuje się na o wiele wyższą kwotę, jednakże w roku 2019 zakłada się sprzedaż przynajmniej na poziomie 30% wartości całego terenu. Kampania dotycząca podziału działek i zasiedlania właśnie tego terenu przyniosła oczekiwany skutek, a mianowicie zainteresowanie kupnem w/w działek jest ogromne zarówno ze

strony mieszkańców Poręby i okolicznych miast jak i deweloperów , którzy na tym terenie chcieliby wybudować osiedle ekonomicznych domów jednorodzinny w tzw. systemie „dom pod klucz”. Ponadto Miasto zinwentaryzowało działki do sprzedaży w centrum Miasta (częściowo już uzbrojone z dostępem do gazociągu) gdzie dokonano już podziału geodezyjnego terenu i Rada Miasta podjęła uchwałę o ich sprzedaży. Miasto Poręba w swoich zasobach posiada również budynek z przeznaczeniem na prowadzenie działalności gospodarczej, który położony jest przy głównej drodze . DK78. Obecnie lokal przygotowywany jest do sprzedaży (trwają procesy administracyjnego wymeldowywania osób, które tam nie zamieszkują).

2.3 Dochody z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3

W roku 2018 zaplanowano **dochody z tytułu dotacji** na realizację przedsięwzięć :

a) majątkowe:

- Pomoc mieszkańcom Poręby zagrożonym wykluczeniem poprzez rewitalizację obszarów zdegradowanych- 717 585,07 zł

b) bieżące

-- „Rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów ze szkoły podstawowej nr 1”-projekt WND-RPSL.11.01.04-24-02FG/17- 174 214,33 zł

W roku 2019 zaplanowano **dochody z tytułu dotacji** na realizację przedsięwzięć :

a) majątkowe:

- Przyjazne przedszkole- modernizacja wyposażenie, dodatkowe zajęcia – 163 906,57 zł

- Montaż kolektorów słonecznych na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Poręba - 972 867,47 zł

b) bieżące

- Pomoc mieszkańcom Poręby zagrożonym wykluczeniem poprzez rewitalizację obszarów zdegradowanych- 357 250,03 zł

- Przyjazne przedszkole -modernizacja, wyposażenie, dodatkowe zajęcia - 299 638,14 zł

-- „Rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów ze szkoły podstawowej nr 1”-projekt WND-RPSL.11.01.04-24-02FG/17- 181 667,94 zł

W roku 2020 zaplanowano **dochody z tytułu dotacji** na realizację przedsięwzięć :

b) bieżące

- Przyjazne przedszkole -modernizacja, doposażenie, dodatkowe zajęcia – 400 000,00 zł

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Poręba 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 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2031 dokonano indeksacji wydatków bieżących o wskaźnik 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 Poręba na lata 2018-2022. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

3.3 Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3

W roku 2018 zaplanowano **wydatki na przedsięwzięcia** :

a) majątkowe:

- pomoc mieszkańcom Poręby zagrożonym wykluczeniem poprzez rewitalizację obszarów zdegradowanych- 844 217,72 zł

b) bieżące

- projekt WND-RPSL-11.01.04-24-02FG/17 Rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów ze szkoły podstawowej nr 1- 174 214,33

W roku 2019 zaplanowano **wydatki na przedsięwzięcia** ::

a) majątkowe:

- przyjazne przedszkole- modernizacja doposażenie, dodatkowe zajęcia – 192 831,25 zł
- montaż kolektorów słonecznych na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Poręba – 1 144 549,96 zł

b) bieżące

- pomoc mieszkańcom Poręby zagrożonym wykluczeniem poprzez rewitalizację obszarów zdegradowanych- 420 294,14 zł
- przyjazne przedszkole -modernizacja, doposażenie, dodatkowe zajęcia - 299 638,14 zł
- projekt WND-RPSL-11.01.04-24-02FG/17 Rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów ze szkoły podstawowej nr 1- 234 566,00

W roku 2020 zaplanowano **wydatki na przedsięwzięcia:**

b) bieżące

- przyjazne przedszkole -modernizacja, doposażenie, dodatkowe zajęcia – 523 465,55 zł

3.4 Pozostałe przedsięwzięcia bez udziału środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3

a)bieżące

Umowa najmu urządzeń drukująco-scanujących (kserokopiarki i drukarki do centralnego wydruku) z firmy Konica Minolta

Rok 2017- 5 504,25 zł

Rok 2018- 13 210,20

Rok 2019- 13 210,20

Rok 2020- 13 210,20

Rok 2021- 13 210,20

Rok 2022- 7 705,95

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 Poręba

	2018	2019	2020	2021
Dochody	27 852 044,40	29 934 436,54	28 589 394,00	29 618 613,00
Wydatki	27 834 488,40	29 916 880,04	28 589 394,00	29 273 613,00
Wynik budżetu	17 556,00	17 556,50	0,00	345 000,00

	2022	2023	2024	2025
Dochody	30 655 264,00	31 666 888,00	32 680 229,00	33 693 317,00
Wydatki	30 215 264,00	31 166 888,00	32 180 229,00	33 193 317,00
Wynik budżetu	440 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	34 704 116,00	35 710 535,00	36 746 141,00	37 775 033,00
Wydatki	33 984 116,00	34 960 535,00	35 946 141,00	36 925 033,00
Wynik budżetu	720 000,00	750 000,00	800 000,00	850 000,00
	2030	2031		
Dochody	38 794 958,00	39 803 627,00		
Wydatki	37 894 958,00	38 903 627,00		
Wynik budżetu	900 000,00	900 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 7 240 112,50 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2031.

Tabela 4. Plan spłaty zadłużenia Miasta Poręba w latach 2018-2031

Rok	Stan na początek okresu	Rata kapitałowa	Stan końcowy
2018	7 240 112,50	17 556,00	7 222 556,50
2019	7 222 556,50	17 556,50	7 205 000,00
2020	7 205 000,00	0,00	7 205 000,00
2021	7 205 000,00	345 000,00	6 860 000,00
2022	6 860 000,00	440 000,00	6 420 000,00
2023	6 420 000,00	500 000,00	5 920 000,00
2024	5 920 000,00	500 000,00	5 420 000,00
2025	5 420 000,00	500 000,00	4 920 000,00
2026	4 920 000,00	720 000,00	4 200 000,00
2027	4 200 000,00	750 000,00	3 450 000,00
2028	3 450 000,00	800 000,00	2 650 000,00
2029	2 650 000,00	850 000,00	1 800 000,00
2030	1 800 000,00	900 000,00	900 000,00
2031	900 000,00	900 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

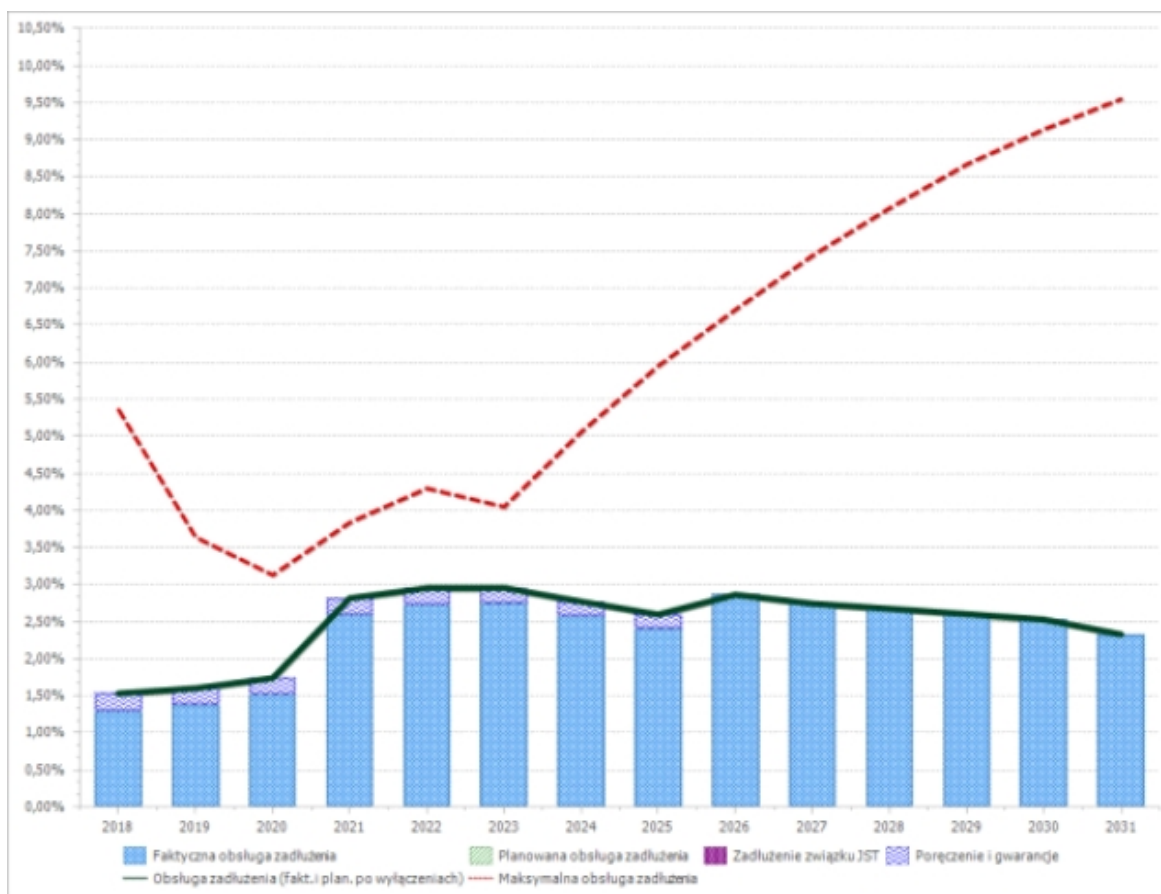
Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie 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 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,53%	1,60%	1,74%	2,82%	2,95%	2,96%	2,77%
Maksymalna obsługa zadłużenia	5,36%	3,64%	3,13%	3,84%	4,30%	4,05%	5,06%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,60%	2,86%	2,74%	2,68%	2,60%	2,53%	2,33%
Maksymalna obsługa zadłużenia	5,95%	6,71%	7,44%	8,08%	8,67%	9,14%	9,55%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Miasta Poręba jest względnie stabilna. Miasto terminowo reguluje swoje zobowiązania a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W latach 2020-2025 występuje relatywnie niewielki margines bezpieczeństwa pomiędzy dopuszczalnym wskaźnikiem a faktyczną obsługą długu, który w dalszym okresie prognozy ulega stopniowemu polepszeniu. Władze gminy zdają sobie sprawę z tego faktu, dlatego każda zmiana w budżecie roku bieżącego będzie monitorowana pod kątem jej wpływu na planowany wskaźnik z art. 243. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie. Prognoza Miasta Poręba została wykonana z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną realizację, a w wielu miejscach przyjęte założenia nazwać można bezpiecznymi.