

**UCHWAŁA NR XIV/147/19  
RADY MIASTA PORĘBA**

z dnia 23 grudnia 2019 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2020-2031**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.)

**Rada Miasta Poręba  
uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Poręba na lata 2020-2031, 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 Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Poręba do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 .

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Poręba do dokonywania zmian limitów zobowiązań, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Poręba.

**§ 5.** Traci moc Uchwała Nr III/20/18 Rady Miasta Poręba z dnia 17 grudnia 2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2019-2031 z późn. zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Przewodnicząca Rady Miasta  
Poręba

**Elżbieta Kołodziej**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XIV/147/19

Rady Miasta Poręba

z dnia 23 grudnia 2019 r.

Wyszczególnienie	z tego:										
	z tego:								w tym:		
	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3			1.1.5.1	1.2	1.2.1	
										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp											
2020	38 832 920,56	34 611 134,44	8 981 040,00	60 000,00	5 576 602,00	11 355 742,67	8 637 749,77	4 220 820,00	4 221 786,12	300 000,00	3 908 786,12
2021	36 087 912,00	35 787 912,00	9 286 395,00	62 040,00	5 766 206,00	11 741 838,00	8 931 433,00	4 364 328,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2022	36 968 913,00	36 968 913,00	9 592 846,00	64 087,00	5 956 491,00	12 129 319,00	9 226 170,00	4 508 351,00	0,00	0,00	0,00
2023	38 114 949,00	38 114 949,00	9 890 224,00	66 074,00	6 141 142,00	12 505 328,00	9 512 181,00	4 648 110,00	0,00	0,00	0,00
2024	38 496 098,00	38 496 098,00	9 989 126,00	66 735,00	6 202 553,00	12 630 381,00	9 607 303,00	4 694 591,00	0,00	0,00	0,00
2025	38 881 059,00	38 881 059,00	10 089 017,00	67 402,00	6 264 579,00	12 756 685,00	9 703 376,00	4 741 537,00	0,00	0,00	0,00
2026	39 269 870,00	39 269 870,00	10 189 907,00	68 076,00	6 327 225,00	12 884 252,00	9 800 410,00	4 788 952,00	0,00	0,00	0,00
2027	39 662 569,00	39 662 569,00	10 291 806,00	68 757,00	6 390 497,00	13 013 095,00	9 898 414,00	4 836 842,00	0,00	0,00	0,00
2028	40 059 195,00	40 059 195,00	10 394 724,00	69 445,00	6 454 402,00	13 143 226,00	9 997 398,00	4 885 210,00	0,00	0,00	0,00
2029	40 459 786,00	40 459 786,00	10 498 671,00	70 139,00	6 518 946,00	13 274 658,00	10 097 372,00	4 934 062,00	0,00	0,00	0,00
2030	40 864 384,00	40 864 384,00	10 603 658,00	70 840,00	6 584 135,00	13 407 405,00	10 198 346,00	4 983 403,00	0,00	0,00	0,00
2031	41 273 027,00	41 273 027,00	10 709 695,00	71 548,00	6 649 976,00	13 541 479,00	10 300 329,00	5 033 237,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	z tego:										
	w tym:						w tym:				
					w tym:					w tym:	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	39 090 920,56	34 524 134,44	11 585 969,98	64 530,00	0,00	338 000,00	0,00	0,00	4 566 786,12	4 566 786,12	100 000,00
2021	35 742 912,00	34 896 462,00	11 730 795,00	67 037,00	0,00	281 300,00	0,00	0,00	846 450,00	846 450,00	0,00
2022	36 528 913,00	35 312 041,00	11 877 430,00	66 464,00	0,00	265 600,00	0,00	0,00	1 216 872,00	1 216 872,00	0,00
2023	37 614 949,00	35 729 925,50	12 025 898,00	65 898,50	0,00	246 800,00	0,00	0,00	1 885 023,50	1 885 023,50	0,00
2024	37 996 098,00	36 063 532,10	12 146 157,00	65 333,10	0,00	226 800,00	0,00	0,00	1 932 565,90	1 932 565,90	0,00
2025	38 381 059,00	36 400 680,72	12 267 619,00	64 767,72	0,00	206 800,00	0,00	0,00	1 980 378,28	1 980 378,28	0,00
2026	38 549 870,00	36 672 804,00	12 390 295,00	0,00	0,00	182 400,00	0,00	0,00	1 877 066,00	1 877 066,00	0,00
2027	38 912 569,00	37 008 308,00	12 514 198,00	0,00	0,00	153 000,00	0,00	0,00	1 904 261,00	1 904 261,00	0,00
2028	39 259 195,00	37 345 861,00	12 639 340,00	0,00	0,00	122 000,00	0,00	0,00	1 913 334,00	1 913 334,00	0,00
2029	39 609 786,00	37 685 099,00	12 765 733,00	0,00	0,00	89 000,00	0,00	0,00	1 924 687,00	1 924 687,00	0,00
2030	39 964 384,00	38 026 060,00	12 893 390,00	0,00	0,00	54 000,00	0,00	0,00	1 938 324,00	1 938 324,00	0,00
2031	40 373 027,00	38 369 781,00	13 022 324,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	2 003 246,00	2 003 246,00	0,00

Wyszczególnienie	w tym:		z tego:						
	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-258 000,00	0,00	258 000,00	0,00	0,00	258 000,00	258 000,00	0,00	0,00
2021	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2023	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2027	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2029	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2031	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				z tego:				
	w tym:		w tym:		w tym:				
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:			
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:			
	z tego:			

w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
--------	---

Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 205 000,00	0,00	87 000,00	345 000,00
2021	x	x	x	x	0,00	6 860 000,00	0,00	891 450,00	891 450,00
2022	x	x	x	x	0,00	6 420 000,00	0,00	1 656 872,00	1 656 872,00
2023	x	x	x	x	0,00	5 920 000,00	0,00	2 385 023,50	2 385 023,50
2024	x	x	x	x	0,00	5 420 000,00	0,00	2 432 565,90	2 432 565,90
2025	x	x	x	x	0,00	4 920 000,00	0,00	2 480 378,28	2 480 378,28
2026	x	x	x	x	0,00	4 200 000,00	0,00	2 597 066,00	2 597 066,00
2027	x	x	x	x	0,00	3 450 000,00	0,00	2 654 261,00	2 654 261,00
2028	x	x	x	x	0,00	2 650 000,00	0,00	2 713 334,00	2 713 334,00
2029	x	x	x	x	0,00	1 800 000,00	0,00	2 774 687,00	2 774 687,00
2030	x	x	x	x	0,00	900 000,00	0,00	2 838 324,00	2 838 324,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 903 246,00	2 903 246,00

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4
2020	1,73%	1,94%	1,78%	7,99%	7,99%	TAK	TAK
2021	2,88%	4,88%	4,95%	5,17%	5,17%	TAK	TAK
2022	3,11%	7,74%	6,67%	3,34%	3,34%	TAK	TAK
2023	3,17%	10,28%	9,31%	4,47%	4,47%	TAK	TAK
2024	3,06%	10,28%	9,40%	6,98%	6,98%	TAK	TAK
2025	2,95%	10,29%	x	8,46%	8,46%	TAK	TAK
2026	3,42%	10,53%	x	7,02%	7,02%	TAK	TAK
2027	3,39%	10,53%	x	7,99%	7,99%	TAK	TAK
2028	3,43%	10,53%	x	9,22%	9,22%	TAK	TAK
2029	3,45%	10,53%	x	10,03%	10,03%	TAK	TAK
2030	3,47%	10,53%	x	10,42%	10,42%	TAK	TAK
2031	3,31%	10,53%	x	10,46%	10,46%	TAK	TAK



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:	
			w tym:			w tym:			w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	1 170 950,67	1 170 950,67	1 164 613,86	3 908 786,12	3 908 786,12	3 726 387,33	1 198 138,17	1 198 138,17	1 164 613,86
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 509,67	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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	4 166 786,12	4 166 786,12	3 726 387,33	5 682 769,13	1 215 983,01	4 466 786,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	278 154,11	0,00	0,00	482 508,62	204 354,51	278 154,11	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	11 971,59	11 971,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 151,28	1 151,28	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
2025	0,00	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	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	w tym:								Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
	w tym:								
	w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	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	x
2022	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

## Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XIV/147/19

## Rady Miasta Poręba

z dnia 23 grudnia 2019 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 701 301,16	5 682 769,13	482 508,62	11 971,59	1 151,28	5 988 338,07
1.a	- wydatki bieżące				1 604 235,05	1 215 983,01	204 354,51	11 971,59	1 151,28	1 243 397,84
1.b	- wydatki majątkowe				9 097 066,11	4 466 786,12	278 154,11	0,00	0,00	4 744 940,23
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:				10 280 358,95	5 364 924,29	464 663,78	0,00	0,00	5 688 338,07
1.1.1	- wydatki bieżące				1 515 272,84	1 198 138,17	186 509,67	0,00	0,00	1 243 397,84
1.1.1.1	Dajcie nam szansę-formy aktywnego wsparcia dla osób niepełnosprawnych w Gminie Poręba - wzmacnianie potencjału społeczno-zawodowego	Gmina Poręba	2019	2021	420 294,15	357 250,03	63 044,12	0,00	0,00	420 294,15
1.1.1.2	Przyjazne Przedszkole-modernizacja, doposażenie, dodatkowe zajęcia wspierające w Przedszkolu Miejskim w Porębie - poprawa jakości nauczania	Gmina Poręba	2017	2021	823 103,69	699 638,14	123 465,55	0,00	0,00	823 103,69
1.1.1.3	Rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów ze szkoły podstawowej nr 1 - Poprawa jakości i efektów nauczania	Gmina Poręba	2017	2020	271 875,00	141 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 765 086,11	4 166 786,12	278 154,11	0,00	0,00	4 444 940,23
1.1.2.1	Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii w podregionie sosnowieckim- Irządze, Poręba, Sosnowiec , Szczekociny, Zawiercie - zwiększenie wykorzystania odnawialnych źródeł energii	Gmina Poręba	2018	2020	6 910 727,00	2 590 581,12	0,00	0,00	0,00	2 590 581,12
1.1.2.2	Pomoc mieszkańcom Poręby zagrożonym wykluczeniem poprzez rewitalizację obszarów zdegradowanych - poprawa jakości życia mieszkańców Poręby	Gmina Poręba	2017	2021	1 854 359,11	1 576 205,00	278 154,11	0,00	0,00	1 854 359,11
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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				420 942,21	317 844,84	17 844,84	11 971,59	1 151,28	300 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				88 962,21	17 844,84	17 844,84	11 971,59	1 151,28	0,00
1.3.1.1	Umowa najmu urządzeń drukująco-skanujących Konica-Minolta - poprawa jakości pracy urzędników	Gmina Poręba	2017	2023	88 962,21	17 844,84	17 844,84	11 971,59	1 151,28	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				331 980,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.1	Budowa Drogi dojazdowej do "Osiedla na stoku" - poprawa infrastruktury dróg na terenie Gminy Poręba	Gmina Poręba	2019	2020	331 980,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00

## Uzasadnienie

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2020-2031.

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 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poręba jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Poręba za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 2020-2031.

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 właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028	2029	2030	2031		
PKB	2,90%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%	3,00%		

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października

2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2021-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

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;

$PKB$

- wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{PKB}$

- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$WB$

- wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

$u_{WB}$

- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 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. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług,

odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

## 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, w następujący sposób:

- 1) w latach 2021-2023 wg poniższych wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących w latach 2021-2023**

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

- 2) w latach 2024-2031 przyjęto wzrost wszystkich kategorii dochodów bieżących o 1% w stosunku do roku poprzedniego.

### 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, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o planowane na 2020 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy, który stanowi przedmiot opodatkowania.

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 2020-2031 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 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

W roku 2020 zaplanowano **dochody z tytułu dotacji** na realizację przedsięwzięć m.in. w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych oraz z udziałem środków o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2i3 UOFP prezentowanych w zał. nr 2 do uchwały:

#### a) majątkowe:

- pomoc mieszkańcom Poręby zagrożonym wykluczeniem poprzez rewitalizację obszarów zdegradowanych( w ramach ZIT) – 1 576 205,00 zł- środki z UE(plan dochodów został zwiększony dla Poręby decyzją Subregionu centralnego Województwa Śląskiego kosztem przekazania zadania o nazwie „ Montaż kolektorów słonecznych na budynkach użyteczności publicznej” z podregionu sosnowieckiego do

podregionu tyskiego

- Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii w podregionie sosnowieckim- Irządze, Łazy, Poręba, Sosnowiec, Szczekociny, Zawiercie” (zaktualizowano nazwę przedsięwzięcia zgodnie z nazwą zadania w składanym wniosku o płatność) w ramach RPO Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna działanie 4.1.-zwiększenie wykorzystania odnawialnych źródeł energii- 2 332 581,12 zł ( w tym 2 150 182,33 środki z UE 182 398,79 wkład własny/wpłaty od mieszkańców/)

b) bieżące:

-- „Rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów ze szkoły podstawowej nr 1”-projekt WND-RPSL.11.01.04-24-02FG/17- 114 062,50 ( w tym 107 725,69 Środki z UE, 6 336,81 środki z budżetu Państwa)

- „Dajcie nam szansę” –formy aktywnego wsparcia dla osób niepełnosprawnych ( w ramach ZIT)- 357 250,03 zł(środki z UE)

- Przyjazne przedszkole -modernizacja, doposażenie, dodatkowe zajęcia (w ramach ZIT) – 699 638,14 (środki z UE)zł

## 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 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300 000,00 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. Gmina zaplanowała sprzedaż działek przygotowując Osiedle na stoku do budowy wodociągu i drogi dojazdowej wewnątrz osiedla co pozwoli podwyższyć standard oferowanych do sprzedaży działek .Planuje również kontynuować sprzedaż mieszkań komunalnych z zastosowaniem rabatów zgodnie z uchwałą nr XXXI/193/16 Rady Miasta Poręba z dnia 24 października 2016 roku, jak również sprzedaż dwóch lokali użytkowych położonych w centrum miasta. Do dnia sporządzenia projektu Gmina zrealizowała dochody majątkowe w wysokości 241 879,73 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) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2031 dokonano indeksacji o wagę wskaźnika 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 postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

**Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących w latach 2021-2023**

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	50,00%	0,00%	0,00%
inne	50,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.



Podobnie jak w przypadku dochodów bieżących, tak również w przypadku wydatków bieżących od 2024 roku do końca prognozy przyjęto roczny omawianej wartości na poziomie 1%.

W 2020 r., w ramach udzielonych poręczeń i gwarancji, zaplanowano wydatek w wysokości 64.530 zł. (różnica 1,80 zł w stosunku do WPF na lata 2019-2031 wynikała z zaokrąglenia kwoty odsetek). Poręczenia planuje się do 2025 r. włącznie. Wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto w 2020 roku zaplanowano na poziomie 338.000,00 zł. Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o obowiązujący WIBOR i warunki wynikające z umów.

W wydatkach bieżących Gminy Poręba zaplanowano realizację zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Zadania te wykazano w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poręba, a dotyczą one:

a) zadania pn. „Rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów ze szkoły podstawowej nr 1”-projekt WND-RPSL.11.01.04-24-02FG/17;

b) zadania pn. „Dajcie nam szansę” – formy aktywnego wsparcia dla osób niepełnosprawnych ( w ramach ZIT);

c) zadania pn. „Przyjazne przedszkole - modernizacja, doposażenie, dodatkowe zajęcia wspierające w Przedszkolu Miejskim w Porębie” (w ramach ZIT).

W roku 2020 zaplanowano **wydatki na przedsięwzięcia z tytułu dotacji** na realizację przedsięwzięć m.in. w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych oraz z udziałem środków o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2i3 UOFP prezentowanych w zał. nr 2 do uchwały:

prezentowanych w zał. nr 2 do uchwały:

a) *majątkowe:*

- pomoc mieszkańcom Poręby zagrożonym wykluczeniem poprzez rewitalizację obszarów zdegradowanych( w ramach ZIT) – 1 576 205,00 zł ( w tym 1 576 205,00 środki z UE, )

- Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii w podregionie sosnowieckim- Irządze, Łazy, Poręba, Sosnowiec, Szczekociny, Zawiercie” (zaktualizowano nazwę przedsięwzięcia) w ramach RPO Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna działanie 4.1.-zwiększenie wykorzystania odnawialnych źródeł energii- 2 590 581,12 zł ( w tym 2 150 182,33 środki z UE 440 398,79 wkład własny/wpłaty od mieszkańców/)

b) *bieżące:*

-- „Rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów ze szkoły podstawowej nr 1”-projekt WND-RPSL.11.01.04-24-02FG/17- 141 250,00 ( w tym 107 725,69 Środki z UE, 6 336,81środki z Budżetu Państwa ; 27 187,50 wkład własny środki z budżetu Państwa)

- „Dajcie nam szansę” formy aktywnego wsparcia dla osób niepełnosprawnych ( w ramach ZIT)- w tym 357 250,03 zł środki z UE

- Przyjazne przedszkole -modernizacja, doposażenie, dodatkowe zajęcia (w ramach ZIT) – w tym 699 638,14 zł środki z UE)

Dodatkowo, w 2020 r. planuje się realizację zadania inwestycyjnego pn. ”Budowa drogi dojazdowej do „Osiedla na stoku” ”- na kwotę 300 000,00 zł .Jest to zadanie kontynuowane z roku 2019 -poniesione nakłady na projekt 31 980,00 zł .Zadanie finansowane ze środków własnych Gminy.

W roku 2021 zaplanowano **wydatki na przedsięwzięcia z tytułu dotacji** na realizację przedsięwzięć m.in. w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych oraz z udziałem środków o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2i3 UOFP prezentowanych w zał. nr 2 do uchwały:

prezentowanych w zał. nr 2 do uchwały:

a) *majątkowe:*

- pomoc mieszkańcom Poręby zagrożonym wykluczeniem poprzez rewitalizację obszarów zdegradowanych( w ramach ZIT) – 278 154,11 zł wkład własny

b) *bieżące:*

- „Dajcie nam szansę” formy aktywnego wsparcia dla osób niepełnosprawnych ( w ramach ZIT)- w tym

63 044,12 wkład własny

- Przyjazne przedszkole -modernizacja, doposażenie, dodatkowe zajęcia (w ramach ZIT) – w tym wkład własny 123 465,55 zł

Zadanie w ramach ZIT o nazwie „ montaż kolektorów słonecznych na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Poręba” (wartość dofinansowania 972 867,47 zł )zostało przekazane w ramach naszej alokacji środków do podregionu tyskiego. W zamian za to Poręba otrzymała zwiększenie alokacji o 694 713,36 zł na zadanie „Pomoc mieszkańcom Poręby zagrożonym wykluczeniem poprzez rewitalizację obszarów zdegradowanych” .

#### 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).

**Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Poręba**

	2020	2021	2022	2023
<b>Dochody</b>	38 832 920,56	36 087 912,00	36 968 913,00	38 114 949,00
<b>Wydatki</b>	39 090 920,56	35 742 912,00	36 528 913,00	37 614 949,00
<b>Wynik budżetu</b>	-258 000,00	345 000,00	440 000,00	500 000,00
	2024	2025	2026	2027
<b>Dochody</b>	38 496 098,00	38 881 059,00	39 269 870,00	39 662 569,00
<b>Wydatki</b>	37 996 098,00	38 381 059,00	38 549 870,00	38 912 569,00
<b>Wynik budżetu</b>	500 000,00	500 000,00	720 000,00	750 000,00
	2028	2029	2030	2031
<b>Dochody</b>	40 059 195,00	40 459 786,00	40 864 384,00	41 273 027,00
<b>Wydatki</b>	39 259 195,00	39 609 786,00	39 964 384,00	40 373 027,00
<b>Wynik budżetu</b>	800 000,00	850 000,00	900 000,00	900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego-258 000,00 zł.

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

#### 6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z wyemitowanych obligacji wynosi 7 205 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2031. Harmonogram spłaty zadłużenia Gminy Poręba przedstawia poniższa tabela.

**Tabela 5. Harmonogram spłaty zadłużenia Gminy Poręba**

L.p.	Nazwa	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Obligacje (Getin)	0	345 000,00	440 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
L.p.	Nazwa	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	Obligacje (Getin)	720 000,00	750 000,00	800 000,00	850 000,00	900 000,00	900 000,00

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 2019 r. poz. 869 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 bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika

maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

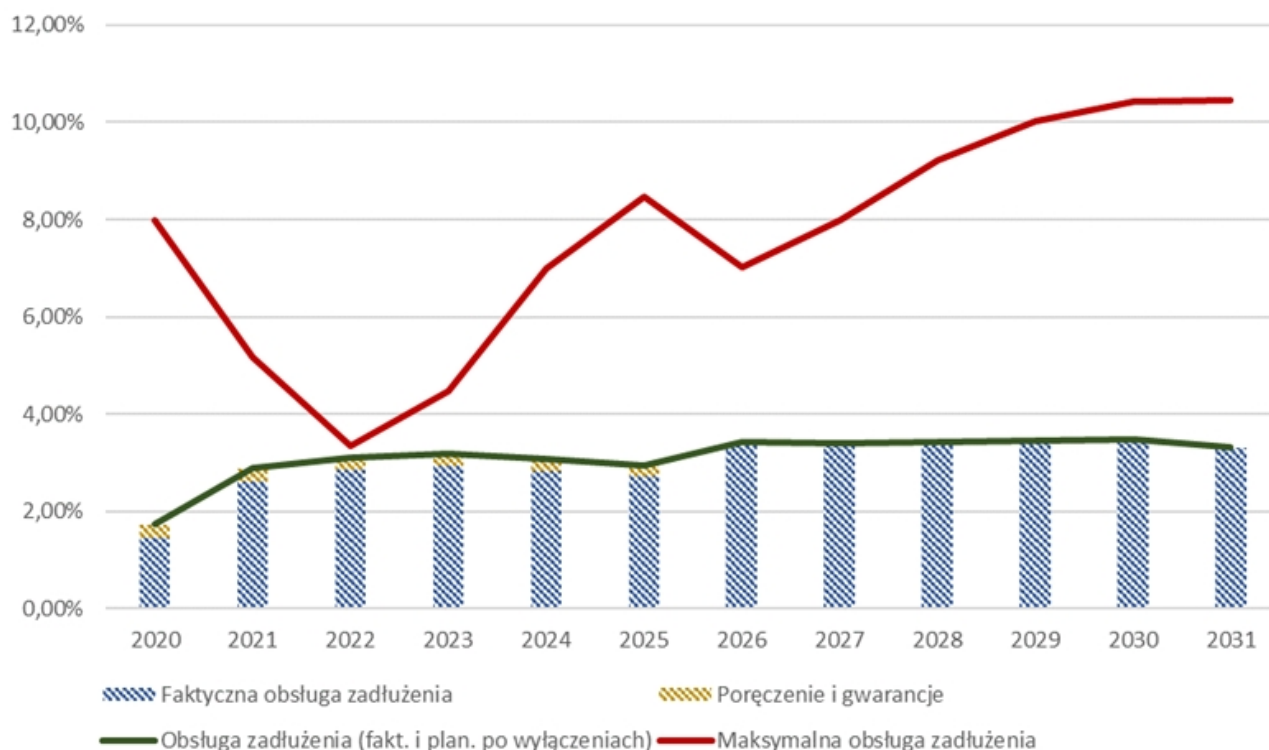
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

**Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	1,73%	2,88%	3,11%	3,17%	3,06%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)</b>	7,99%	5,17%	3,34%	4,47%	6,98%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)</b>	7,99%	5,17%	3,34%	4,47%	6,98%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>
	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	2,95%	3,42%	3,39%	3,43%	3,45%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)</b>	8,46%	7,02%	7,99%	9,22%	10,03%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)</b>	8,46%	7,02%	7,99%	9,22%	10,03%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>
	<b>2030</b>	<b>2031</b>			
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	3,47%	3,31%			
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)</b>	10,42%	10,46%			
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)</b>	10,42%	10,46%			
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>			

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Poręba jest stabilna. Gmina 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 2022 roku wartość faktycznej i maksymalnej obsługi zadłużenia są stosunkowo zbliżone, jednak świadomość tego stanu rzeczy oraz plan oszczędności w wydatkach bieżących powinny wpłynąć pozytywnie na przedstawioną powyżej relację w najbliższych latach. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie. Prognoza Gminy Poręba została wykonana z podejściem ostrożnościowym, z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną realizację. Ponadto Gmina Poręba nie planuje zaciągania nowych zobowiązań, a wydatki na realizację przedsięwzięć planuje się do 2023 roku.