

**UCHWAŁA NR XXXII/328/21
RADY MIASTA PORĘBA**

z dnia 20 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2022-2031

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.)

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

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Poręba na lata 2022-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej 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 niniejszej 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 niniejszej 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.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Poręba do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Poręba do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, 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 XXIII/247/20 Rady Miasta Poręba z dnia 28 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2021-2031 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodnicząca Rady Miasta
Poręba

Elżbieta Kołodziej

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXII/328/21
Rady Miasta Poręba z dnia 20 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2019	31 379 607,88	30 901 440,57	8 498 084,00	61 505,57	5 299 063,00	8 858 242,57	8 184 545,43	3 847 286,37	478 167,31	226 103,51	232 385,57	
Wykonanie 2020	37 162 658,05	35 388 862,51	8 722 024,00	59 771,01	5 671 162,00	11 136 984,35	9 798 921,15	4 389 588,35	1 773 795,54	1 034 799,74	717 450,73	
Plan 3 kw. 2021	46 724 749,52	38 741 934,86	8 754 087,00	60 000,00	5 986 523,00	11 349 918,85	12 591 406,01	4 600 000,00	7 982 814,66	400 000,00	7 560 814,66	
Wykonanie 2021	48 836 273,91	40 523 742,25	8 754 087,00	60 000,00	7 564 276,00	11 500 611,24	12 644 768,01	4 600 000,00	8 312 531,66	729 717,00	7 560 814,66	
2022	40 955 440,00	33 573 037,29	8 154 579,00	85 650,00	6 021 468,00	6 094 347,00	13 216 993,29	6 342 057,00	7 382 402,71	2 500 000,00	4 862 402,71	
2023	36 215 239,00	34 815 239,00	8 456 298,00	88 819,00	6 244 262,00	6 319 838,00	13 706 022,00	6 576 713,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2024	37 433 772,00	36 033 772,00	8 752 268,00	91 928,00	6 462 811,00	6 541 032,00	14 185 733,00	6 806 898,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2025	38 694 953,00	37 294 953,00	9 058 597,00	95 145,00	6 689 009,00	6 769 968,00	14 682 234,00	7 045 139,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2026	38 600 276,00	38 600 276,00	9 375 648,00	98 475,00	6 923 124,00	7 006 917,00	15 196 112,00	7 291 719,00	0,00	0,00	0,00	
2027	39 912 685,00	39 912 685,00	9 694 420,00	101 823,00	7 158 510,00	7 245 152,00	15 712 780,00	7 539 637,00	0,00	0,00	0,00	
2028	40 910 503,00	40 910 503,00	9 936 780,00	104 369,00	7 337 473,00	7 426 281,00	16 105 600,00	7 728 128,00	0,00	0,00	0,00	
2029	41 933 266,00	41 933 266,00	10 185 200,00	106 978,00	7 520 910,00	7 611 938,00	16 508 240,00	7 921 331,00	0,00	0,00	0,00	
2030	42 981 597,00	42 981 597,00	10 439 830,00	109 652,00	7 708 933,00	7 802 236,00	16 920 946,00	8 119 364,00	0,00	0,00	0,00	
2031	44 056 137,00	44 056 137,00	10 700 826,00	112 393,00	7 901 656,00	7 997 292,00	17 343 970,00	8 322 348,00	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 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	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		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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	31 886 396,11	29 306 814,11	9 816 135,40	0,00	0,00	337 948,15	0,00	0,00	0,00	2 579 582,00	2 579 582,00	0,00
Wykonanie 2020	35 368 831,27	33 224 021,23	10 584 092,06	0,00	0,00	338 851,15	0,00	0,00	0,00	2 144 810,04	2 144 810,04	100 000,00
Plan 3 kw. 2021	49 497 256,20	38 098 998,20	12 085 165,43	67 037,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	11 398 258,00	11 398 258,00	0,00
Wykonanie 2021	50 048 877,59	38 499 619,59	12 112 058,43	67 037,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	11 549 258,00	11 549 258,00	0,00
2022	42 740 910,00	34 332 227,95	13 831 419,90	66 464,00	0,00	221 000,00	0,00	0,00	0,00	8 408 682,05	8 408 682,05	0,00
2023	35 715 239,00	34 763 237,50	14 103 145,00	65 898,50	0,00	277 650,00	0,00	0,00	0,00	952 001,50	952 001,50	0,00
2024	36 933 772,00	35 477 361,10	14 566 061,00	65 333,10	0,00	255 150,00	0,00	0,00	0,00	1 456 410,90	1 456 410,90	0,00
2025	38 194 953,00	36 189 711,72	15 044 092,00	64 767,72	0,00	232 650,00	0,00	0,00	0,00	2 005 241,28	2 005 241,28	0,00
2026	37 880 276,00	36 821 275,00	15 507 270,00	0,00	0,00	205 200,00	0,00	0,00	0,00	1 059 001,00	1 059 001,00	0,00
2027	39 162 685,00	37 525 537,00	15 980 747,00	0,00	0,00	172 125,00	0,00	0,00	0,00	1 637 148,00	1 637 148,00	0,00
2028	40 110 503,00	38 241 671,00	16 464 598,00	0,00	0,00	137 250,00	0,00	0,00	0,00	1 868 832,00	1 868 832,00	0,00
2029	41 083 266,00	39 227 282,00	16 946 338,00	0,00	0,00	100 125,00	0,00	0,00	0,00	1 855 984,00	1 855 984,00	0,00
2030	42 081 597,00	40 229 609,00	17 433 520,00	0,00	0,00	60 750,00	0,00	0,00	0,00	1 851 988,00	1 851 988,00	0,00
2031	43 156 137,00	41 254 228,00	17 930 256,00	0,00	0,00	20 250,00	0,00	0,00	0,00	1 901 909,00	1 901 909,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	-506 788,23	0,00	2 487 920,27	0,00	0,00	0,00	0,00	2 487 920,27	506 788,23
Wykonanie 2020	1 793 826,78	0,00	1 986 415,54	0,00	0,00	343 744,62	0,00	1 619 830,92	0,00
Plan 3 kw. 2021	-2 772 506,68	0,00	3 147 506,68	0,00	0,00	966 383,49	966 383,49	2 151 123,19	1 806 123,19
Wykonanie 2021	-1 212 603,68	0,00	3 147 506,68	0,00	0,00	966 383,49	966 383,49	2 151 123,19	246 220,19
2022	-1 785 470,00	0,00	2 335 470,00	0,00	0,00	25 672,00	25 672,00	2 199 798,00	1 759 798,00
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

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	17 556,50	17 556,50	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	22 840,00	0,00	0,00	0,00	22 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	30 000,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	30 000,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	110 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	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

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	7 205 000,00	0,00	1 594 626,46	1 594 626,46
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	22 840,00	7 205 000,00	0,00	2 164 841,28	2 531 425,90
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	30 000,00	6 860 000,00	0,00	642 936,66	1 639 320,15
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	30 000,00	6 860 000,00	0,00	2 024 122,66	3 020 506,15
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	6 420 000,00	0,00	-759 190,66	-623 518,66
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 920 000,00	0,00	52 001,50	52 001,50
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 420 000,00	0,00	556 410,90	556 410,90
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 920 000,00	0,00	1 105 241,28	1 105 241,28
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	1 779 001,00	1 779 001,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 450 000,00	0,00	2 387 148,00	2 387 148,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 650 000,00	0,00	2 668 832,00	2 668 832,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	2 705 984,00	2 705 984,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	2 751 988,00	2 751 988,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 801 909,00	2 801 909,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	9,40%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	14,67%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	4,00%	5,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	8,53%	11,05%	x	x	x	x
2022	2,65%	-1,82%	7,27%	9,84%	11,71%	TAK	TAK
2023	2,96%	1,16%	6,07%	9,13%	11,00%	TAK	TAK
2024	2,78%	2,75%	7,50%	6,27%	8,13%	TAK	TAK
2025	2,61%	4,38%	x	6,95%	6,95%	TAK	TAK
2026	2,93%	6,28%	x	4,18%	4,82%	TAK	TAK
2027	2,82%	7,83%	x	3,88%	4,53%	TAK	TAK
2028	2,80%	8,38%	x	3,51%	4,16%	TAK	TAK
2029	2,77%	8,18%	x	4,14%	4,14%	TAK	TAK
2030	2,73%	8,00%	x	5,57%	5,57%	TAK	TAK
2031	2,55%	7,83%	x	6,54%	6,54%	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 ^x	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 ^x	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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	
Wykonanie 2019	90 625,00	90 625,00	85 590,28	232 385,57	232 385,57	0,00	3 205,70	3 205,70	3 205,70	
Wykonanie 2020	258 062,31	258 062,31	249 503,28	89 364,93	89 364,93	88 439,00	214 870,62	214 870,62	208 711,12	
Plan 3 kw. 2021	797 457,10	797 457,10	789 692,44	6 509 458,11	6 509 458,11	2 531 426,28	909 938,39	909 938,39	776 520,61	
Wykonanie 2021	797 457,10	797 457,10	789 692,44	6 509 458,11	6 509 458,11	2 531 426,28	909 938,39	909 938,39	776 520,61	
2022	210 112,00	210 112,00	210 112,00	2 302 402,71	2 302 402,71	895 178,43	247 189,56	247 189,56	195 174,62	
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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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
Wykonanie 2019	138 990,00	138 990,00	88 439,00	5 830 920,20	148 469,84	5 682 450,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	5 815 860,86	1 052 074,74	4 763 786,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	6 806 297,00	6 806 297,00	2 551 226,28	10 772 869,23	947 583,23	9 825 286,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	6 806 297,00	6 806 297,00	2 551 226,28	10 772 869,23	947 583,23	9 825 286,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 348 682,05	2 348 682,05	895 178,43	8 167 843,20	259 161,15	7 908 682,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	641 151,28	1 151,28	640 000,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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	10.10	10.11
Wykonanie 2019	17 556,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	61 315,80
Plan 3 kw. 2021	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	0,00
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXII/328/21

Rady Miasta Poręba z dnia 20 grudnia 2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 753 035,61	8 167 843,20	641 151,28	0,00	0,00	6 470 763,17
1.a	- wydatki bieżące				888 089,61	259 161,15	1 151,28	0,00	0,00	247 189,56
1.b	- wydatki majątkowe				15 864 946,00	7 908 682,05	640 000,00	0,00	0,00	6 223 573,61
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:				7 585 624,40	2 595 871,61	0,00	0,00	0,00	573 961,17
1.1.1	- wydatki bieżące				799 127,40	247 189,56	0,00	0,00	0,00	247 189,56
1.1.1.2	Stworzenie nowych miejsc przedszkolnych w Przedszkolu Miejskim nr 1 w Porębie - Ograniczenie przedwczesnego kończenia nauki szkolnej oraz zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości edukacji elementarnej, kształcenia podstawowego i średniego dla poddziałania oraz wzrost upowszechnienia wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	Gmina Poręba	2020	2022	474 762,40	179 180,33	0,00	0,00	0,00	179 180,33
1.1.1.3	Doposażenie w specjalistyczny sprzęt wraz z realizacją zajęć dla dzieci z niepełnosprawnościami oraz przeszkolenie nauczycieli w Przedszkolu Miejskim nr 1 w Porębie oraz w oddziałach w Szkole Podstawowej nr 2 w Porębie - Ograniczenie przedwczesnego kończenia nauki szkolnej oraz zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości edukacji elementarnej, kształcenia podstawowego i średniego dla poddziałania oraz wzrost upowszechnienia wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	Gmina Poręba	2020	2022	324 365,00	68 009,23	0,00	0,00	0,00	68 009,23
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 786 497,00	2 348 682,05	0,00	0,00	0,00	326 771,61
1.1.2.1	Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii w podregionie sosnowieckim- Irządze,Łazy,Poręba,Sosnowiec ,Szczekociny,Zawiercie - zwiększenie wykorzystania odnawialnych źródeł energii	Gmina Poręba	2018	2022	6 786 497,00	2 348 682,05	0,00	0,00	0,00	326 771,61
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				9 167 411,21	5 571 971,59	641 151,28	0,00	0,00	5 896 802,00
1.3.1	- wydatki bieżące				88 962,21	11 971,59	1 151,28	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Umowa najmu urządzeń drukująco-skanujących Konica-Minolta - poprawa jakości pracy urzędników	Gmina Poręba	2017	2023	88 962,21	11 971,59	1 151,28	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 078 449,00	5 560 000,00	640 000,00	0,00	0,00	5 896 802,00
1.3.2.1	Projekt i utworzenie klubu integracji międzypokoleniowej w pomieszczeniu byłej kawiarni Kaktus położonej w MOK-u wraz z mediateką - Poprawa integracji społecznej i edukacyjnej w Gminie Poręba	Gmina Poręba	2020	2022	1 644 789,00	1 068 000,00	0,00	0,00	0,00	1 068 000,00
1.3.2.2	Przebudowa ul.Rozdzieńskiego i ul.Wiejskiej w Porębie - Poprawa infrastruktury drogowej	Gmina Poręba	2021	2022	2 580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	276 802,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Budowa drogi lokalnej oraz dróg dojazdowych "Osiedla na stoku" etap III - poprawa infrastruktury drogowej na osiedlu	Gmina Poręba	2021	2022	1 602 000,00	1 352 000,00	0,00	0,00	0,00	1 352 000,00
1.3.2.4	Projekt i utworzenie groty solnej w pomieszczeniach piwnicznych budynku MOK wraz z niezbędnymi instalacjami - zwiększenie integracji międzypokoleniowej i działań prozdrowotnych	Gmina Poręba	2022	2023	3 251 660,00	2 560 000,00	640 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2022-2031.

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 Miasta 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. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Poręba za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Poręba na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu Miasta w 2021 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 Miasta Poręba została przygotowana na lata 2022-2031.

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 Miasta Poręba wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta Poręba, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031				
PKB	3,10%	2,90%	2,80%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2023-2031 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 miasta.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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 Miasta 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 Miasta 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	Lata	INFLACJA	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2023-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2023-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2023-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2023-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2022-2027 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB. W latach 2028-2031 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji.

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 2022 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 oraz inflacji.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Poręba, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 6 342 057,00 zł.

W rozdziale 75616 planuje się wzrost dochodów do poziomu 2 500 000,00 zł z wpływów z podatku od nieruchomości od osób fizycznych. Planowany wzrost wpływów podyktowany jest podwyżką stawki podatków o 10% w stosunku do roku ubiegłego oraz trwającymi kontrolami od strony wymiaru podatku na terenie Miasta. W wyniku przeprowadzonych dotychczas kontroli w obrębie dzielnicy Poręby Niwki w gospodarstwach domowych oraz w budynkach działalności gospodarczej prowadzonej przez osoby

fizyczne dokonano weryfikacji złożonych przez podatników deklaracji i zgodności ich ze stanem faktycznym. Kontrola spowodowała, w niektórych przypadkach konieczność złożenia korekty deklaracji i naliczenia dodatkowego przypisu należności dla wielu podatników. W roku 2022 planuje się kontynuację kontroli w dzielnicach Poręba Krawce, Krzemienia, Kierszula, Górka, Centrum Miasta.

W budżecie Miasta Poręba przewiduje się również wzrost dochodów z podatku od nieruchomości od osób prawnych w rozdziale 75615 do kwoty 3 842 057,00 z powodu braku powodów uznania korekty deklaracji podatkowej złożonej przez Syndyka Masy Upadłościowej FUM Poręba, który na mocy wydanych decyzji przez Burmistrza Miasta Poręba złożył nieskuteczne odwołanie do SKO w Częstochowie, które po rozpatrzeniu sprawy podtrzymało decyzje Gminy Poręba w mocy. Przewidywany wpływ należności od Syndyka to kwota 2 443 090,85 zł. Pozostałe planowane w dochody w tym rozdziale to podatki od nieruchomości od osób prawnych prowadzących działalność na terenie naszego Miasta.

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.

Pozostałe dochody bieżące

Analogicznie jak w przypadku wpływów z podatku od nieruchomości, pozostałe podatki i opłaty lokalne w latach 2023-2027 prognozowano w oparciu wskaźnik PKB, zaś od 2028 r. w oparciu o wskaźnik inflacji. Wskazać należy, że w 2022 r. zaplanowano wzrost dochodów w rozdziale 90002 „gospodarka odpadami komunalnymi do poziomu 3 121 792,00 zł co podyktowane jest planowanym podniesieniem opłaty za odbiór i gospodarkę odpadami komunalnymi do kwoty 36,60 zł od mieszkańca (obecnie jest 29 zł). Na wzrost stawki wpływa wzrost cen odbiorów odpadów na RIPOK-u w Zawierciu, wzrost kosztów administracji w UM (płaca pracowników obsługujących system) oraz wzrost kosztów pracowniczych, paliwa, utrzymania transportu w spółce MPWiK, która obsługuje w tym zakresie nasze Miasto. Planuje się również wzrost dochodów w rozdziale 70007 z tyt. wpływów z najmu lokali komunalnych z powodu planowanej podwyżki stawki czynszów dla najemców tych lokali. Pozostałe dochody oszacowano na poziomie wykonania za III kw. roku 2021 oraz planowanego wykonania do końca roku budżetowego.

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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 500 000,00 zł, co jest podyktowane wynikiem sprzedaży działek i mieszkań komunalnych w Mieście Poręba w roku 2021. Na dzień sporządzenia projektu budżetu na rok 2022, dochód ze sprzedaży majątku wyniósł 2 997 907,45 brutto (2 582 417,05 netto) zł. Największym zainteresowaniem kupujących cieszy się Osiedle „na Stoku” gdzie w przetargu nieograniczonym sprzedano wszystkie dotychczas wydzielone działki pod zabudowę domków jednorodzinnych za kwotę 346 860,00 zł, jak również działkę deweloperską o wartości 1 593 410,00 zł. Rozwój tego osiedla wpływa nie tylko znacząco na dochody Miasta, ale również pozytywnie wpływa na koniunkturę zaludnienia. W związku z tym Miasto w roku 2022 zaplanowało w wydatkach inwestycyjnych budowę drogi lokalnej i dróg dojazdowych (osiedlowych) na tym terenie, aby poprawić infrastrukturę wewnętrzną i dokonać dalszego podziału działek co w efekcie przeniesie skutek sprzedaży ich w przyszłych latach budżetowych. Ponadto w roku 2022 planuje się sprzedaż 6 wolnych mieszkań komunalnych, które znajdują się w zasobach gminnych oraz mieszkań, które aktualnie na wniosek najemców są przygotowywane do wykupu. Osiągnięcie poziomu dochodu 2 500 000,00 zł ze sprzedaży mienia jest jak najbardziej realne i możliwe do osiągnięcia w roku 2022.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Ilość	Powierzchnia [m2]	Średnia wartość netto	Planowany dochód
osiedle "na stoku"	27 działek	od 900 do 1 300	70 000,00	1 890 000,00
mieszkania komunalne osiedle Mickiewicza i	6		150 000,00	900 000,00

Chopina				
lokal mieszkalno - użytkowy ul WP	1		200 000,00 zł	200 000,00
			Suma:	2 990 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2023-2025 planuje się dochody ze sprzedaży na średnim poziomie 1 400 000,00 zł. Jest to związane ze sprzedażą około 20 działek rocznie z osiedla „na Stoku”.

W 2022 r. planuje się pozyskać dotacje na inwestycje w wysokości 4 862 402,71 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Szczegółowy wykaz zadań finansowanych z udziałem środków zewnętrznych przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wykaz dotacji na inwestycje w 2022 roku

Nazwa zadania	Wartość dofinansowania ujęta w budżecie na 2022 r. [zł]
Budowa instalacji OZE w podregionie sosnowieckim- Irządze, Łazy, Poręba, Szczekociny, Sosnowiec, Zawiercie	2 302 402 ,71
Projekt i utworzenie groty solnej w pomieszczeniach piwnicznych budynku MOK wraz z niezbędnymi instalacjami	2 560 000,00 zł
Suma:	4 862 402,71 zł

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta Poręba dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Należy nadmienić, iż poziom prognozowanych wydatków wpisuje się w konsekwentnie realizowany program budowania nadwyżki bieżącej.

Nadrzędnym warunkiem przy prognozowaniu poziomu wydatków bieżących na lata przyszłe było założenie utrzymania nadwyżki operacyjnej – liczonej jako różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi – na stałym lub rosnącym poziomie.

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 2022 przyjęto projekt budżetu. W 2022 r. w budżecie Miasta wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 831 419,90 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2021 r. o kwotę 1 719 361,47 zł. W latach 2023-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. 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 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INFLACJA	PKB	WYNAGRODZENIA
------------------	------	----------	-----	---------------

wynagrodzenia i pochodne	2023-2031	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2023-2028	50,00%	0,00%	0,00%
	2029-2031	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Do załącznika nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba wprowadzono nowe zadania, mianowicie:

1. Projekt i utworzenie groty solnej w pomieszczeniach piwnicznych budynku MOK wraz z niezbędnymi instalacjami.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie WPF Miasta Poręba na lata 2022-2031, a ostatnią zmianą WPF Miasta na lata 2021-2031 występują rozbieżności. Planuje się, że na najbliższej sesji, umożliwiającej podejmowanie uchwał, zostaną wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2021-2031 odpowiednie zmiany, mające na celu doprowadzenie do zgodności obu omawianych dokumentów.

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. Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 6. Wynik budżetu Miasta Poręba

	2022	2023	2024	2025
Dochody	40 955 440,00	36 215 239,00	37 433 772,00	38 694 953,00
Wydatki	42 740 910,00	35 715 239,00	36 933 772,00	38 194 953,00
Wynik budżetu	-1 785 470,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	38 600 276,00	39 912 685,00	40 910 503,00	41 933 266,00
Wydatki	37 880 276,00	39 162 685,00	40 110 503,00	41 083 266,00
Wynik budżetu	720 000,00	750 000,00	800 000,00	850 000,00
	2030	2031		
Dochody	42 981 597,00	44 056 137,00		
Wydatki	42 081 597,00	43 156 137,00		
Wynik budżetu	900 000,00	900 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

W budżecie na 2022 r. zaplanowano deficyt budżetowy 1785 470,00, którego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (RFIL) – 25 672,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2020 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2021 r. – 1 759 798,00 zł;

5. Przychody

W 2022 r. planuje się przychody w wysokości 2 335 470,00 zł. Planowane przychody Gminy Poręba ujmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych 25 672,00 zł;

2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2020 r. -639 895,00 i niezaangażowane w budżecie na 2021 r. (w tym subwencja uzupełniająca, którą Miasto otrzyma jeszcze w 2021 r. 1 559 903,00) – razem 2 199 798 zł;

3. przychody z tytułu spłat udzielonych pożyczek w latach ubiegłych (spłata pożyczki udzielonej dla Stowarzyszenia Nestor na wyposażenie klubu Seniora) – 110 000 zł.

Planowana w budżecie Miasta Poręba nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych dotyczy środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na konto bankowe Miasta (kwota 25 672,00 zł). Przewiduje się, że do końca roku budżetowego 2021 środki nie zostaną wydatkowane, w związku z powyższym, w budżecie Miasta Poręba na 2022 r. zaplanowano przychody na §905, który obejmują przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

W kolumnie przewidywanego wykonania w 2021 r. w pozycji 1.1.3 dokonano korekty planowanych dochodów w związku z uzupełnieniem subwencji ogólnej w wysokości 1 559 903,00 zł. W związku z powyższym, w projekcie budżetu na 2022 r. ww. środki uwzględniono w pozycji 4.3. "wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy".

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z wyemitowanych obligacji wynosi 6 860 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2031.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Poręba

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	440 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	440 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	720 000,00	750 000,00	800 000,00	850 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	720 000,00	750 000,00	800 000,00	850 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031		
Kredyt historyczny	900 000,00	900 000,00		
Kredyt planowany	0,00	0,00		
Roczna rata kapitałowa	900 000,00	900 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2022 planuje się również rozchody 110 000,00 z tyt. zamiaru udzielenia pożyczki dla stowarzyszenia „Nestor” na zakup wyposażenia do utworzonego w budynku MOK-u Klubu Seniora.

Razem planowane rozchody na rok 2022 to kwota 550 000,00 zł.

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.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1.na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2.na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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.

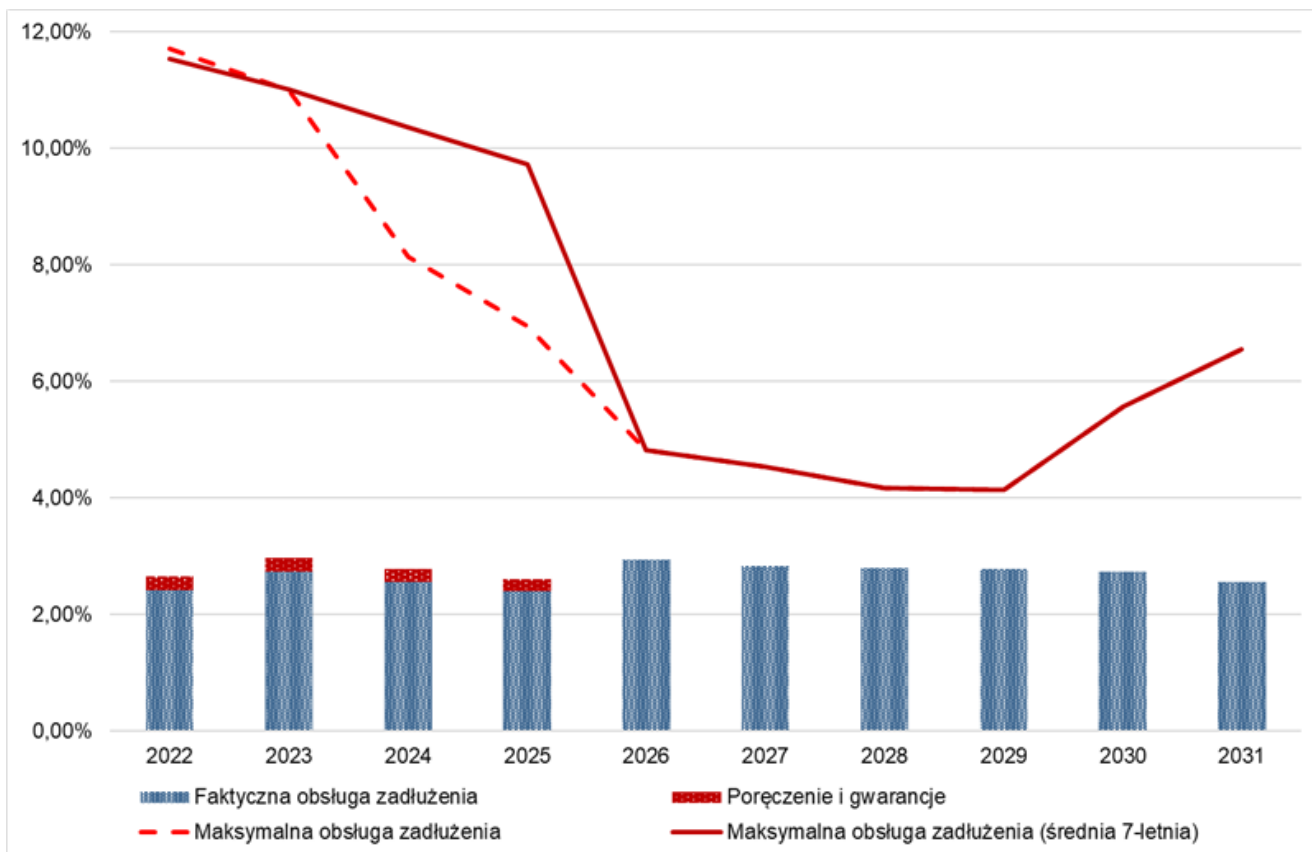
Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Wartości wskaźnika skalkulowanego w oparciu o średnią 3-letnią oraz 7-letnią pozwalają na zachowanie ustawowej relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,65%	2,96%	2,78%	2,61%	2,93%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,84%	9,13%	6,27%	6,95%	4,18%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	11,71%	11,00%	8,13%	6,95%	4,82%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	10,73%	10,22%	9,56%	8,92%	4,18%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	11,53%	11,01%	10,36%	9,72%	4,82%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,82%	2,80%	2,77%	2,73%	2,55%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	3,88%	3,51%	4,14%	5,57%	6,54%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	4,53%	4,16%	4,14%	5,57%	6,54%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Miasta Poręba jest stabilna. Miasto terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Najwyższy zapas pomiędzy maksymalną obsługą zadłużenia (średnia 3-letnia) a faktyczną i planowaną obsługą zadłużenia (liczony w oparciu o dane z przewidywanego wykonania 2021 roku) występuje w 2022 roku i kształtuje się na poziomie 9,06%. Średni zapas na wskaźniku, liczony w analogiczny sposób, kształtuje się na poziomie 4,48%. Obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza Miasta jest dobra.

W oparciu o art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, Miasto Poręba skłania się do wyboru 7-letniego wskaźnika dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025 pozwalającego na zachowanie ustawowej relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.