

ZARZĄDZENIE NR 198/2024
Burmistrza Miasta Poręba
z dnia 14 listopada 2024 roku

w sprawie przedłożenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2025-2031

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 .1530 z późn. zm.) oraz §4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021.83) oraz art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024. 1465 z późn.zm.)

Burmistrz Miasta Poręba
zarządza, co następuje:

§1

1. Przedłożyć w terminie do 15.11.2024 r. Radzie Miasta Poręba projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2025-2031.
2. Przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach w terminie do 15.11.2024r. projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2025-2031 w formie dokumentu elektronicznego, z wykorzystaniem aplikacji wskazanej przez Ministra Finansów.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Poręba

Ryszard Spyra

UCHWAŁA NR
Rady Miasta Poręba
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2025-2031

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn.zm.)

Rada Miasta Poręba
uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Poręba na lata 2025-2031, 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. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2025-2031 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

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

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

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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Poręba.

§ 6. Traci moc Uchwała LIX/596/23 Rady Miasta Poręba z dnia 18.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2024-2031 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodnicząca Rady Miasta Poręba

Elżbieta Kołodziej

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr.....Rady Miasta Poręba z dnia.....grudnia 2024

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 2018	27 960 265,41	27 570 088,25	7 778 375,00	66 395,04	4 555 160,00	7 071 726,09	8 098 432,12	3 856 058,84	390 177,16	390 177,16	0,00	
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	
Wykonanie 2021	47 951 551,32	41 065 267,59	9 475 708,00	39 299,90	7 682 905,00	11 010 221,71	12 857 132,98	4 634 268,53	6 886 283,73	2 735 232,71	4 138 358,73	
Wykonanie 2022	48 447 137,03	41 717 763,43	11 042 997,57	85 608,48	6 253 365,00	11 486 614,84	12 849 177,54	4 975 580,28	6 729 373,60	3 120 580,71	3 595 367,81	
Wykonanie 2023	44 296 935,18	36 944 572,71	7 714 291,00	102 611,00	10 372 286,70	3 983 875,13	14 771 508,88	6 216 569,03	7 352 362,47	1 478 088,78	4 124 296,44	
Plan 3 kw. 2024	53 133 727,54	43 644 953,12	10 227 536,00	89 422,00	10 672 668,00	5 695 207,76	16 960 119,36	8 080 527,00	9 488 774,42	1 990 008,00	6 529 811,63	
2025	60 814 931,91	47 672 246,39	26 688 703,26	91 116,10	0,00	3 490 689,51	17 401 737,52	7 450 000,00	13 142 685,52	985 864,00	12 145 821,52	
2026	50 175 040,00	50 175 040,00	28 089 860,00	95 900,00	0,00	3 673 951,00	18 315 329,00	7 841 125,00	0,00	0,00	0,00	
2027	51 926 149,00	51 926 149,00	29 070 196,00	99 247,00	0,00	3 802 172,00	18 954 534,00	8 114 780,00	0,00	0,00	0,00	
2028	53 574 804,00	53 574 804,00	29 993 175,00	102 398,00	0,00	3 922 891,00	19 556 340,00	8 372 424,00	0,00	0,00	0,00	
2029	55 275 804,00	55 275 804,00	30 945 458,00	105 649,00	0,00	4 047 443,00	20 177 254,00	8 638 248,00	0,00	0,00	0,00	
2030	56 864 983,00	56 864 983,00	31 835 140,00	108 686,00	0,00	4 163 807,00	20 757 350,00	8 886 598,00	0,00	0,00	0,00	
2031	58 286 607,00	58 286 607,00	32 631 018,00	111 403,00	0,00	4 267 902,00	21 276 284,00	9 108 763,00	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		
Wykonanie 2018	28 407 546,82	25 823 569,89	9 026 740,61	0,00	0,00	339 988,98	0,00	0,00	0,00	2 583 976,93	2 583 976,93	0,00
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
Wykonanie 2021	44 029 792,68	36 535 828,30	11 929 053,63	0,00	0,00	227 678,00	0,00	0,00	0,00	7 493 964,38	7 493 964,38	0,00
Wykonanie 2022	51 841 922,42	41 271 585,41	13 718 313,47	0,00	0,00	220 206,00	0,00	0,00	0,00	10 570 337,01	10 570 337,01	0,00
Wykonanie 2023	44 811 899,82	38 037 199,59	15 060 098,95	0,00	0,00	656 124,00	0,00	0,00	0,00	6 774 700,23	3 774 700,23	0,00
Plan 3 kw. 2024	54 068 776,91	44 487 648,57	18 696 609,64	82 817,10	0,00	657 000,00	0,00	0,00	0,00	9 581 128,34	9 581 128,34	919 410,69
2025	60 524 553,16	48 075 600,27	21 288 311,00	100 135,72	0,00	507 000,00	0,00	0,00	0,00	12 448 952,89	12 448 952,89	0,00
2026	49 455 040,00	48 845 967,00	21 958 893,00	34 368,00	0,00	266 760,00	0,00	0,00	0,00	609 073,00	609 073,00	0,00
2027	51 176 149,00	50 083 474,00	22 914 105,00	33 168,00	0,00	204 638,00	0,00	0,00	0,00	1 092 675,00	1 092 675,00	0,00
2028	52 774 804,00	51 273 142,00	23 824 941,00	32 068,00	0,00	147 925,00	0,00	0,00	0,00	1 501 662,00	1 501 662,00	0,00
2029	54 425 804,00	52 539 827,00	24 462 258,00	30 868,00	0,00	96 788,00	0,00	0,00	0,00	1 885 977,00	1 885 977,00	0,00
2030	55 964 983,00	53 828 681,00	25 098 277,00	29 768,00	0,00	51 975,00	0,00	0,00	0,00	2 136 302,00	2 136 302,00	0,00
2031	57 386 607,00	55 141 304,00	25 732 008,00	28 668,00	0,00	15 750,00	0,00	0,00	0,00	2 245 303,00	2 245 303,00	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)}	w tym:	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 2018	-447 281,41	0,00	2 952 757,68	0,00	0,00	0,00	0,00	2 952 757,68	447 281,41
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
Wykonanie 2021	3 921 758,64	345 000,00	3 759 719,32	0,00	0,00	940 711,49	0,00	2 791 018,83	0,00
Wykonanie 2022	-3 394 785,39	0,00	7 604 907,85	0,00	0,00	270 746,89	270 746,89	7 334 160,96	3 124 038,50
Wykonanie 2023	-514 964,64	0,00	3 499 375,57	0,00	0,00	322 608,58	322 608,58	3 176 766,99	192 356,06
Plan 3 kw. 2024	-935 049,37	0,00	1 435 049,37	0,00	0,00	0,00	0,00	1 435 049,37	935 049,37
2025	290 378,75	290 378,75	209 621,25	0,00	0,00	209 621,25	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	17 556,00	17 556,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2021	27 989,00	0,00	0,00	0,00	372 989,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	7 222 556,50	0,00	1 746 518,36	4 699 276,04
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	7 205 000,00	0,00	1 594 626,46	4 082 546,73
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	22 840,00	7 205 000,00	0,00	2 164 841,28	4 128 416,82
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	27 989,00	6 860 000,00	0,00	4 529 439,29	8 261 169,61
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 420 000,00	0,00	446 178,02	8 051 085,87
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 920 000,00	0,00	-1 092 626,88	2 406 748,69
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 420 000,00	0,00	-842 695,45	592 353,92
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 920 000,00	0,00	-403 353,88	-193 732,63
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	1 329 073,00	1 329 073,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 450 000,00	0,00	1 842 675,00	1 842 675,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 650 000,00	0,00	2 301 662,00	2 301 662,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	2 735 977,00	2 735 977,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	3 036 302,00	3 036 302,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 145 303,00	3 145 303,00

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 2018	0,00%	x	12,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	9,40%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	14,67%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	25,25%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	12,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	3,61%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-0,56%	4,68%	x	x	x	x
2025	2,28%	0,85%	x	11,75%	11,74%	TAK	TAK
2026	2,20%	3,43%	x	5,22%	5,23%	TAK	TAK
2027	2,05%	4,25%	x	4,52%	4,53%	TAK	TAK
2028	1,97%	4,93%	x	3,64%	3,65%	TAK	TAK
2029	1,91%	5,53%	x	2,03%	2,04%	TAK	TAK
2030	1,86%	5,86%	x	2,51%	2,52%	TAK	TAK
2031	1,75%	5,85%	x	3,47%	3,48%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2021	453 185,00	453 185,00	453 185,00	3 061 358,73	3 061 358,73	1 191 920,04	551 207,98	551 207,98	492 053,29
Wykonanie 2022	307 177,07	305 759,82	305 759,82	3 332 785,81	3 332 785,81	1 538 070,85	310 935,87	310 935,87	288 938,90
Wykonanie 2023	22 836,55	22 267,21	22 267,21	119 435,20	119 435,20	0,00	169 641,97	169 641,97	167 074,40
Plan 3 kw. 2024	840 775,48	840 775,48	840 775,48	879 355,13	879 355,13	755 914,46	812 956,15	812 956,15	754 958,54
2025	466 501,51	466 501,51	442 858,81	2 450 766,85	2 450 766,85	2 450 766,85	736 850,27	736 850,27	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 2018	0,00	0,00	0,00	249 539,53	187 424,53	62 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2021	3 137 194,13	3 137 194,13	1 213 607,44	10 772 869,23	947 583,23	9 825 286,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 702 150,39	3 702 150,39	1 434 558,69	8 026 961,92	345 545,24	7 681 416,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	356 929,19	356 929,19	294 374,77	2 198 597,94	244 948,23	1 953 649,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	757 259,00	757 259,00	560 898,00	6 630 745,04	105 337,39	6 525 407,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 884 252,89	2 884 252,89	0,00	9 826 445,00	381 745,00	9 444 700,00	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:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
							Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^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 2018	17 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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
Wykonanie 2021	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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	0,00	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.....Rady Miasta Poręba z dnia.....grudnia 2024

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 474 895,00	9 739 171,25	0,00	0,00	0,00	1 224 797,00
1.a	- wydatki bieżące				481 895,00	294 471,25	0,00	0,00	0,00	109 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 993 000,00	9 444 700,00	0,00	0,00	0,00	1 115 797,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				481 895,00	294 471,25	0,00	0,00	0,00	109 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				481 895,00	294 471,25	0,00	0,00	0,00	109 000,00
1.1.1.1	LIFE- przywracamy błękit - Poprawa jakości powietrza i ochrona środowiska	Urząd Miasta w Porębie	2022	2025	185 000,00	84 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Edukacja Włączająca w Szkole podstawowej nr 2 - zwiększenie szans edukacyjnych dla wszystkich uczniów	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. JANA PAWŁA II W PORĘBIE	2024	2025	296 895,00	209 621,25	0,00	0,00	0,00	109 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				12 993 000,00	9 444 700,00	0,00	0,00	0,00	1 115 797,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 993 000,00	9 444 700,00	0,00	0,00	0,00	1 115 797,00
1.3.2.1	Rewitalizacja obszarów zdegradowanych przez utworzenie placu miejskiego wraz ze strefą odpoczynku - podniesienia aktywności fizycznej i integracja Mieszkańców Miasta	Urząd Miasta w Porębie	2023	2025	4 938 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	308 797,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w ulicy Rozdzieńskiego ,Wiejskiej i Wojaska Polskiego w Porębie - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta w Porębie	2024	2025	8 055 000,00	7 244 700,00	0,00	0,00	0,00	807 000,00

Załącznik nr 3 do Uchwały nr.....Rady Miasta Poręba z dniagrudnia 2024

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2025-2031

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Poręba za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Poręba na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Poręba została przygotowana na lata 2025-2031.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Poręba wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- 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.

1.1. 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	15,00%
	2031	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	15,00%
	2031	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	15,00%
	2031	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	15,00%
	2031	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	15,00%
	2031	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	15,00%
	2031	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Poręba, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 7 450 000,00 zł, co stanowi 92,20% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r. W roku 2025 zaplanowano wzrost podatków o wskaźnik 2,7 % w oparciu o komunikat prezesa GUS z dnia 15 lipca 2024 w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2024 r.

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 przyrostu budynków mieszkalnych na terenie Miasta. Przyrost budynków mieszkalnych w mieście Poręba jest bardzo dynamiczny, związany jest z budową nowych domków jednorodzinnych na terenie osiedli miejskich oraz apartamentowca „Kafar”.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie o wiele niższym niż w roku poprzednim - 985 864,00 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. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Rodzaj nieruchomości	Planowana Ilość	Wartość średnia netto	Planowany dochód
Osiedle Mickiewicza , Chopina i Wojska Polskiego	Mieszkania komunalne wykupowane przez najemców	3	396 000 zł	396 000 zł
Osiedle na stoku ,ul. Zakładowa	działki	5	589 864 zł	589 864 zł
			Suma:	985 864,00 zł

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 145 821,52 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025
"Poprawa efektywności energetycznej Szkoły Podstawowej nr 2 im.Jana Pawła II-go"	Środki UE	1 098 619,65
" Poprawa efektywności energetycznej Przedszkola Miejskiego nr 1 im. Misia Uszatka"	Środki UE	700 467,92
Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłą-	Polski Ład	7 505 000,00

czami w ulicy Rozdzień- skiego, Wiejskiej i Wojska Polskiego w Porębie		
Odbudowa i remont Wieży Gichtowej w Porębie	Środki UE	651 679,28
Rewitalizacja obszarów zdegradowanych przez utworzenie placu miej- skiego wraz ze strefą od- poczynku	Polski Ład	2 190 054,67
Suma:		zł 12 145 821,52

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących 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. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane- 21 288 311,00 zł
2. wydatki na poręczenia i gwarancje – 100 135,72 zł
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto- 507 000,00
4. pozostałe wydatki bieżące - 26 180 153,55

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta Poręba oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2028	0,00%	0,00%	75,00%
	2029-2031	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2028	0,00%	50,00%	0,00%
	2029-2031	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Miasta Poręba wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21 288 311,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 494 220,38 zł. W latach 2026-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto Poręba planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Miasto Poręba zaplanowało poręczenia wykraczające poza horyzont czasowy Wieloletniej Prognozy Finansowej – poręczenie pożyczki do WFOŚiGW w Katowicach dla spółki MPWiK na „Zakup i budowę instalacji fotowoltaicznej na potrzeby funkcjonowania przepompowni przy ul. Działkowej 41 w Porębie ,oraz budowę instalacji na gruncie przy ul Pędzicha 12 na potrzeby funkcjonowania nowej oczyszczalni ścieków”. Kwoty poręczeń wykraczające poza horyzont czasowy WPF to:

- w 2032 r. – 27 568,00 zł,

- w 2033 r. – 26 570,44 zł

- w 2034 r. - 6 406,44 zł.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzając będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2026 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Jednak Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie wydatków na gospodarkę komunalną oraz mieszkaniową pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz w innych obszarach , które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2026-2028 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują zadania jednoroczne oraz przedsięwzięcia wieloletnie inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2025-2031. Planowane inwestycje w roku 2025 prezentuje poniższe zestawienie:

	Rozdział	Nazwa	Plan na 2025r.
600		Transport i łączność	120 000,00 zł
	60017	Drogi wewnętrzne	120 000,00 zł
		<i>Budowa łącznika kanalizacji deszczowej Osiedla na stoku z ul. Przyszłości</i>	<i>120 000,00 zł</i>

801		<i>Oświata i wychowanie</i>	<i>2 116 573,61</i>
	80195	<i>Pozostała działalność</i>	<i>2 116 573,61</i>
		<i>"Poprawa efektywności energetycznej Szkoły Podstawowej nr 2 im. Jana Pawła II-go"</i>	<i>1 292 493,70</i>
		<i>"Poprawa efektywności energetycznej Przedszkola Miejskiego nr 1 im. Misia Uszatka"</i>	<i>824 079,91</i>
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 444 700,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	7 244 700,00

		<i>Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w ulicy Rozdzieńskiego, Wiejskiej i Wojska Polskiego w Porębie</i>	7 244 700,00
	90095	Pozostała działalność	2 200 000,00
		<i>Rewitalizacja obszarów zdegradowanych przez utworzenie placu miejskiego wraz ze strefą odpoczynku</i>	2 200 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	767 679,28
	92120	<i>Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</i>	767 679,28
		<i>Odbudowa i remont Wieży Gichtowej w Porębie</i>	767 679,28
OGÓLEM WYDATKI MAJĄTKOWE:			12 448 952,89

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 290 378,75 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Miasta Poręba

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	60 814 931,91	60 524 553,16	290 378,75
2026	50 175 040,00	49 455 040,00	720 000,00
2027	51 926 149,00	51 176 149,00	750 000,00
2028	53 574 804,00	52 774 804,00	800 000,00
2029	55 275 804,00	54 425 804,00	850 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2030	56 864 983,00	55 964 983,00	900 000,00
2031	58 286 607,00	57 386 607,00	900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 209 621,25 zł. Są to środki na realizację projektu „Edukacja włączająca w Szkole Podstawowej nr 2” Przychody Miasta Poręba w 2025 r. obejmują nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta Poręba obejmują wykup papierów wartościowych (obligacji) - 500 000,00 zł

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta Poręba zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Poręba

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	500 000,00
2026	720 000,00
2027	750 000,00
2028	800 000,00
2029	850 000,00
2030	900 000,00
2031	900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba na lata 2025-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 5 420 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 920 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 10,84%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	4 920 000,00	45 388 042,13	10,84%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -403 353,88 zł. W roku budżetowym, wysokość planowanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 5-8 ustawy o finansach publicznych jest niewystarczająca na pokrycie planowanego deficytu. Zgodnie jednak z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw w latach 2022-2025 suma

nadwyżek wynikających z tej relacji jest wyższa od sumy przekroczeń w poszczególnych latach. Ww. przepis dopuszcza brak zachowania relacji określonej w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Miasta Poręba

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2019	30 901 440,57	29 306 814,11	1 594 626,46	4 082 546,73
2020	35 388 862,51	33 224 021,23	2 164 841,28	4 128 416,82
2021	41 065 267,59	36 535 828,30	4 529 439,29	8 261 169,61
2022	41 717 763,43	41 271 585,41	446 178,02	8 051 085,87
2023	36 944 572,71	38 037 199,59	-1 092 626,88	2 406 748,69
2024 3kw.	43 644 953,12	44 487 648,57	-842 695,45	592 353,92
2024 pw.	45 206 798,97	46 026 844,42	-820 045,45	615 003,92
2025	47 672 246,39	48 075 600,27	-403 353,88	-193 732,63
2026	50 175 040,00	48 845 967,00	1 329 073,00	1 329 073,00
2027	51 926 149,00	50 083 474,00	1 842 675,00	1 842 675,00
2028	53 574 804,00	51 273 142,00	2 301 662,00	2 301 662,00
2029	55 275 804,00	52 539 827,00	2 735 977,00	2 735 977,00
2030	56 864 983,00	53 828 681,00	3 036 302,00	3 036 302,00
2031	58 286 607,00	55 141 304,00	3 145 303,00	3 145 303,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2026 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie „2024 Wykonanie” jak i w projekcie budżetu na 2025 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2024 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2024 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Miasta Poręba przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,28%	11,75%	TAK	11,74%	TAK
2026	2,20%	5,22%	TAK	5,23%	TAK
2027	2,05%	4,52%	TAK	4,53%	TAK
2028	1,97%	3,64%	TAK	3,65%	TAK
2029	1,91%	2,03%	TAK	2,04%	TAK
2030	1,86%	2,51%	TAK	2,52%	TAK
2031	1,75%	3,47%	TAK	3,48%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto Poręba spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Miasto Poręba planuje realizację zadań wieloletnich . W ramach projektu WPF dodano następujące przedsięwzięcia :

1. Edukacja Włączająca w Szkole podstawowej nr 2 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 296 895,00 zł, w tym w 2025 r. – 209 621,25zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 109 000,00 zł. Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. JANA PAWŁA II W PORĘBIE.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.