

**UCHWAŁA NR XXVIII/172/2020  
RADY MIEJSKIEJ MIEROSZOWA**

z dnia 30 listopada 2020 r.

**w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieroszów na lata 2021-2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2020r. poz.713 ) oraz art.226,art.227,art.228, art.230 ust.6 ustawy o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U.z 2019 roku, poz.869 ze zm.) Rada Miejska Mieroszowa uchwała, co następuje:

**§ 1. 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mieroszów na lata 2021-2029 stanowiącą Załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku Nr 2 do niniejszej Uchwały.

**§ 2.** Objasnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

**§ 3. 1.** Upoważnia się Burmistrza Mieroszowa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2, do wysokości limitów określonych w Załączniku Nr 2
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym 2021 i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 4.** Upoważnia się Burmistrza Mieroszowa do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Mieroszów uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 3 ust.1 pkt 2 uchwały.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Mieroszowa.

**§ 6.** Z dniem 1 stycznia 2021 roku traci moc Uchwała Nr XV/105/2019 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 19 grudnia 2019 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieroszów.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 roku i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Mieroszowie.

Przewodnicząca Rady Miejskiej

**Violetta Kopka**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

## Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	
2021	35 698 880,00	32 818 472,00	4 921 980,00	180 000,00	8 303 754,00	7 845 427,58	11 567 310,42	4 518 100,00	2 880 408,00	1 700 000,00	1 175 408,00	
2022	39 367 326,16	33 803 026,16	5 167 678,24	185 400,00	8 552 866,00	8 551 996,71	11 345 085,21	4 653 643,00	5 564 300,00	1 580 000,00	3 984 300,00	
2023	40 247 116,94	34 817 116,94	5 271 031,81	190 550,00	8 809 451,00	8 713 964,00	11 832 120,13	4 793 252,00	5 430 000,00	1 580 000,00	3 850 000,00	
2024	37 479 975,44	35 861 630,44	5 271 031,81	190 962,00	9 073 734,00	8 713 964,00	12 611 938,63	4 937 050,00	1 618 345,00	768 345,00	850 000,00	
2025	36 711 630,44	35 861 630,44	5 271 031,65	190 962,00	9 073 734,00	8 713 964,00	12 611 938,79	4 937 050,00	850 000,00	600 000,00	850 000,00	
2026	38 241 630,44	35 861 630,44	5 271 031,65	190 962,00	9 073 734,00	8 713 964,00	12 611 938,79	4 937 050,00	2 380 000,00	1 530 000,00	850 000,00	
2027	38 241 630,44	35 861 630,44	5 271 031,65	190 962,00	9 073 734,00	8 713 964,00	12 611 938,79	4 937 050,00	2 380 000,00	1 530 000,00	850 000,00	
2028	38 241 630,44	35 861 630,44	5 271 031,65	190 962,00	9 073 734,00	8 713 964,00	12 611 938,79	4 937 050,00	2 380 000,00	1 530 000,00	850 000,00	
2029	38 241 630,44	35 861 630,44	5 271 031,65	190 962,00	9 073 734,00	8 713 964,00	12 611 938,79	4 937 050,00	2 380 000,00	1 530 000,00	850 000,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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
2021	38 857 950,21	31 693 488,21	11 732 237,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	7 164 462,00	6 814 462,00	532 900,00
2022	37 493 070,99	31 851 955,65	11 986 000,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	5 641 115,34	5 641 115,34	134 300,00
2023	38 468 508,02	32 011 215,43	12 045 930,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	6 457 292,59	6 457 292,59	0,00
2024	35 998 826,44	32 171 271,51	12 106 160,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	3 827 554,93	3 827 554,93	0,00
2025	35 861 630,44	32 171 271,51	12 106 160,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	3 690 358,93	3 690 358,93	0,00
2026	37 391 630,44	32 171 271,51	12 106 160,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	5 220 358,93	5 220 358,93	0,00
2027	37 391 630,44	32 171 271,51	12 106 160,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	5 220 358,93	5 220 358,93	0,00
2028	37 391 630,44	32 171 271,51	12 106 160,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	5 220 358,93	5 220 358,93	0,00
2029	37 409 529,44	32 171 271,51	12 106 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 238 257,93	52 382 587,93	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-3 159 070,21	0,00	4 943 100,00	4 943 100,00	3 159 070,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 874 255,17	1 874 255,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 778 608,92	1 778 608,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 481 149,00	1 481 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	832 101,00	832 101,00	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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 784 029,79	1 784 029,79	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 874 255,17	1 874 255,17	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 778 608,92	1 778 608,92	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 481 149,00	1 481 149,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	832 101,00	832 101,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>B)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	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 <sup>X</sup>					
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 366 114,09	0,00	1 124 983,79	1 124 983,79
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	7 491 858,92	0,00	1 951 070,51	1 951 070,51
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 713 250,00	0,00	2 805 901,51	2 805 901,51
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 232 101,00	0,00	3 690 358,93	3 690 358,93
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 382 101,00	0,00	3 690 358,93	3 690 358,93
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 532 101,00	0,00	3 690 358,93	3 690 358,93
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 682 101,00	0,00	3 690 358,93	3 690 358,93
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	832 101,00	0,00	3 690 358,93	3 690 358,93
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690 358,93	3 690 358,93
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>B)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	7,86%	5,41%	12,21%	9,35%	9,35%	TAK	TAK
2022	8,25%	8,58%	14,84%	11,05%	11,05%	TAK	TAK
2023	7,62%	11,55%	17,61%	12,99%	12,99%	TAK	TAK
2024	6,23%	14,37%	17,20%	14,89%	14,89%	TAK	TAK
2025	3,79%	14,26%	x	16,55%	16,55%	TAK	TAK
2026	3,68%	14,15%	x	8,78%	8,78%	TAK	TAK
2027	3,57%	14,04%	x	10,64%	10,64%	TAK	TAK
2028	3,43%	13,89%	x	11,77%	11,77%	TAK	TAK
2029	3,07%	13,59%	x	12,98%	12,98%	TAK	TAK
2030	0,00%	0,00%	x	13,69%	13,69%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2021	208 793,58	208 793,58	208 793,58	402 900,00	402 900,00	402 900,00	253 765,58	253 765,58	208 793,58
2022	8 894,71	8 894,71	8 894,71	134 300,00	134 300,00	134 300,00	13 973,28	13 973,28	13 973,28
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



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 <sup>x</sup>	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
2021	402 900,00	402 900,00	402 900,00	2 459 526,58	54 626,58	2 404 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	134 300,00	134 300,00	134 300,00	4 148 273,28	13 973,28	4 134 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 740 000,00	0,00	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		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 <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>			Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>		
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
2021	1 524 029,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 450 922,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 114 775,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	817 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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.

<sup>\*</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 041 155,74	2 459 526,58	4 148 273,28	2 740 000,00	1 000 000,00	10 347 799,86
1.a	- wydatki bieżące				149 655,74	54 626,58	13 973,28	0,00	0,00	68 599,86
1.b	- wydatki majątkowe				10 891 500,00	2 404 900,00	4 134 300,00	2 740 000,00	1 000 000,00	10 279 200,00
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:				821 155,74	457 526,58	148 273,28	0,00	0,00	605 799,86
1.1.1	- wydatki bieżące				149 655,74	54 626,58	13 973,28	0,00	0,00	68 599,86
1.1.1.1	Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej - Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie gminy Mieroszów	Urząd Miejski	2019	2022	149 655,74	54 626,58	13 973,28	0,00	0,00	68 599,86
1.1.2	- wydatki majątkowe				671 500,00	402 900,00	134 300,00	0,00	0,00	537 200,00
1.1.2.1	Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej - Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie gminy Mieroszów	Urząd Miejski	2019	2022	671 500,00	402 900,00	134 300,00	0,00	0,00	537 200,00
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				10 220 000,00	2 002 000,00	4 000 000,00	2 740 000,00	1 000 000,00	9 742 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 220 000,00	2 002 000,00	4 000 000,00	2 740 000,00	1 000 000,00	9 742 000,00
1.3.2.1	Budowa ul.Krzysztofa Kieślowskiego oraz ul.Włodzimierza Szomańskiego w Mieroszowie wraz z infrastrukturą wodociągową i kanalizacyjną oraz oświetleniem terenu. -	Urząd Miejski	2019	2024	6 070 000,00	860 000,00	2 000 000,00	1 740 000,00	1 000 000,00	5 600 000,00
1.3.2.2	Przebudowa ulicy Powstańców w Mieroszowie wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną -	Urząd Miejski	2019	2023	4 150 000,00	1 142 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	4 142 000,00

## **OBJAŚNIENIE WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY MIEROSZÓW NA LATA 2021-2029.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mieroszów sporządzona jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego i obejmuje okres od roku budżetowego 2021 do roku 2029. Horyzont prognozy został ustalony zgodnie z ustawą o finansach publicznych, która zobowiązuje do prognozowania na okres, na jaki zostały zaciągnięte lub planuje się zaciągnąć zobowiązania długoterminowe.

Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazuje sytuację finansową gminy w latach przyszłych i pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych oraz zdolności kredytowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Mieroszów obejmuje następujące wielkości:

- Prognozę dochodów bieżących oraz wydatków bieżących budżetu Gminy, w tym kwotę przeznaczoną na obsługę długu;
- Wynik budżetu;
- Przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu ;
- Kwotę długu i sposób jego finansowania oraz wskaźniki zadłużenia;
- Przedsięwzięcia wieloletnie.

1. Podstawą wieloletniej prognozy finansowej jest budżet Gminy na 2021 rok .

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy dochody i wydatki oraz przychody i rozchody na rok 2021 przyjęto zgodnie z wielkościami ujętymi w uchwale budżetowej na rok przyszły. Szczegóły dotyczące tych wartości zawierają poszczególne Załączniki do uchwały budżetowej.

2. Podstawą do wieloletniego prognozowania w Gminie Mieroszów na lata 2021-2029 stanowiły zweryfikowane dane budżetowe ze sprawozdań z wykonania budżetu Gminy za lata 2018-2019 ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2020.

## **Dochody budżetu**

Przy planowaniu dochodów bieżących na lata 2021-2029 posłużono się m.in. wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych do projektu Budżetu Państwa na 2021 rok. Dane makroekonomiczne mają szczególne znaczenie dla oszacowania wpływów w podatkach PIT i CIT, głównego obok subwencji i dotacji, źródła dochodów własnych .

Pomimo, iż w skali kraju prognozuje się dynamikę PKB na poziomie 4,0%, przy nieznacznym wzroście cen towarów i usług konsumpcyjnych, który według prognoz w 2021 roku ma wynieść (1,8%) ,przewiduje się, że wskaźnik wzrostu dochodów bieżących w gminie w latach 2021-2024 w stosunku do zaplanowanych na 2021 rok wyniesie średnio, **3,0 p.p.**- co jest wysoce prawdopodobne po analizie dynamiki wzrostu dochodów bieżących w latach 2018 i 2019.

Ze względu na trudne do oszacowania wielkości prognozowanych danych w tak długim przedziale czasowym w latach 2024-2029 przyjęto, iż począwszy od roku 2024 do roku 2029 poziom dochodów bieżących utrzymany zostanie na poziomie dochodów z 2024 roku. Uwzględnienie ewentualnego dalszego wzrostu dochodów bieżących obarczone będzie zbyt dużym ryzykiem błędu.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku, które w roku 2022 i 2023 notować będą znaczny wzrost w stosunku do roku bazowego. Powodem powyższego jest sprzedaż przez Gminę nowych terenów inwestycyjnych przewidzianych w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego pod budownictwo jednorodzinne, a co za tym idzie znaczne zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne. Zakłada się , iż wysokość tych dochodów powinna się utrzymać do roku 2023. Uwzględnienie ewentualnego dalszego wzrostu dochodów bieżących obarczone będzie również zbyt dużym ryzykiem błędu.

Ze względu na fakt , iż w budżecie 2020 jak również w projekcie budżetu na rok 2021 przewidziano znaczne środki na sporządzanie dokumentacji projektowych pod inwestycje związane z infrastrukturą drogową i mostową, zakłada się również, iż spowoduje to możliwość otrzymania przez Gminę dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje począwszy od roku 2022 do roku 2023 z Budżetu Państwa, m.in. z Funduszu Dróg Samorządowych oraz Fundusz Inwestycji Samorządowych.

Planując dochody kierowano się zasadą ostrożności, zarówno w dochodach bieżących jak i majątkowych.

## **Wydatki budżetu**

Wydatki na rok 2021 ujęte w WPF przyjęto zgodnie z planowanymi wydatkami w uchwale budżetowej Gminy Mioszów na rok 2021 w łącznej wysokości: 38.857.950,21 zł. Podstawowym kryterium podziału wydatków, podobnie jak

dochodów, jest ich podział na wydatki bieżące i majątkowe z uwzględnieniem wydatków przeznaczonych na obsługę długu. Ustalone wartości wynikają tym samym z konieczności zapewnienia płynnej realizacji podstawowych zadań gminy, jak również zadań statutowych jednostek organizacyjnych.

### **Wydatki bieżące:**

Ograniczenia wynikające z art. 242 ust 1 ustawy o finansach publicznych spowodowały, iż wydatki bieżące na rok 2021 zaplanowano na poziomie : **31.693.488,21 zł** - to jest nie wyższym niż planowane dochody bieżące.

W latach objętych analizą 2018-2019 udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem kształtował się na wysokim poziomie. W celu utrzymania równowagi budżetowej podejmowane będą dalsze działania stabilizujące finanse Gminy, w szczególności polegające na stałym monitoringu wydatków bieżących.

W związku z powyższym na potrzeby prognozowania przyszłych lat zakłada się ich nieznaczny wzrost o około 0,5 p.p do 2024 roku włącznie. Od roku 2024 do roku 2029 poziom wydatków utrzymany zostanie na poziomie roku 2024 ze względu na brak stabilnego odniesienia dla długoterminowej polityki finansowej samorządu i trudności w realnym oszacowaniu tych wartości.

Wysokość wyszacowanych wydatków ograniczona jest możliwościami dochodowymi Gminy, które zmuszają do racjonalizacji wydatków bieżących w każdej dziedzinie. Ciągła racjonalizacja wydatków bieżących jest warunkiem koniecznym do utrzymania stabilności finansowej Gminy w roku 2021 i w latach następnych. W celu zwiększenia dyscypliny budżetowej w zakresie wydatków bieżących konieczne będzie rygorystyczne przestrzeganie zasady, iż wydatki publiczne winny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

### **Wydatki majątkowe**

- Wydatki majątkowe zaplanowane do realizacji w roku 2021 wynoszą: 7.164.462,00 zł. W przeważającej większości są to wydatki inwestycyjne związane z dalszą poprawą infrastruktury drogowej i mostowej w Gminie.
- W latach objętych prognozą wydatki majątkowe utrzymano na podobnym poziomie jak w roku bazowym. Wyższe zaangażowanie w wydatkach majątkowych zależeć będzie od środków zewnętrznych, które pozyska Gmina na realizację zamierzeń inwestycyjnych związanych w głównej mierze z nakładami na dalszą poprawę infrastruktury drogowej i mostowej.

### **Wydatki na obsługę długu**

Wydatki zostały zaplanowane zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wysokość długu korygowana jest na bieżąco w poszczególnych latach objętych prognozą.

### **Przedsięwzięcia**

W ramach przedsięwzięć wykazanych w **Załączniku Nr 2** do Uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej wyodrębniono wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe.

W ramach wydatków bieżących:

1. *Projekt współfinansowany ze środków EFRR: „Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej”, które to zadanie realizowane będzie do roku 2022.*

W ramach wydatków majątkowych:

1. *Budowa ulicy Krzysztofa Kieślowskiego oraz Włodzimierza Szomańskiego w Mieroszowie wraz z infrastrukturą wodociągową i kanalizacyjną oraz oświetleniem terenu – planuje się, iż realizacja przedsięwzięcia zakończy się do roku 2024.*
2. *Przebudowa ulicy Powstańców w Mieroszowie wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną – planuje się, iż realizacja przedsięwzięcia zakończy się do roku 2023.*
3. *Projekt współfinansowany ze środków EFRR: „Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej”, które to zadanie realizowane będzie do roku 2022.*

### **Przychody**

W roku 2021 zaplanowano przychody w łącznej wysokości : **4.943.100,00 zł** - wyłącznie z tytułu kredytu długoterminowego, który gmina zamierza zaciągnąć w 2021 roku. Poczynając od roku 2022 gmina nie planuje zaciągać zwrotne zobowiązania.

## **Rozchody**

- Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych od zaciągniętych w latach 2015-2019 kredytów i pożyczek zgodnie z harmonogramami spłat zaciągniętych zobowiązań oraz zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w roku 2020 i 2021. W roku 2021 rozchody zostały zaplanowane na poziomie: **1.784.029,79 zł.**
- W latach 2022-2029 planuje się wyłącznie rozchody budżetu polegające na spłatach zaciągniętych kredytów.

## **Wynik budżetu**

- W roku 2021 budżet Gminy Mieroszów zamyka się deficytem, który pokryty zostanie zaciągniętym kredytem na realizację zamierzeń inwestycyjnych w roku 2021.
- W latach 2022-2029 – budżety w poszczególnych latach zamykać się będą dodatnim wynikiem finansowym, z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów w latach poprzednich.

Ze względu na poziom długu i wiążące się z nim wydatki na jego obsługę w latach 2022-2029 nie planuje się przychodów zwiększających dług.

## **Zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek**

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów począwszy od roku 2014 zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi organy stanowiące jst nie mogą uchwalić budżetu, którego relacja spowoduje zachwianie relacji wynikającej z wyżej wymienionych artykułów.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od 2021 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

Prognozuje się, że kwota długu Gminy Mieroszów na koniec 2021 r. osiągnie poziom: 9.366.114,09 zł. W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2029 roku.



**Wartość zadłużenia w poszczególnych latach, wg stanu na koniec każdego roku budżetowego przedstawia poniższa tabela:**

<i>Lata</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>2029</i>
Kwota długu (w tys. zł)	9.366	7.492	5.713	4.232	3.382	2.532	1.682	832	-
Rozchody (w tys. zł)	1.784	1.874	1.779	1.481	850	850	850	850	832

### **Uzasadnienie**

W związku ze sporządzonym projektem Uchwały Budżetowej Gminy Mieroszów na 2021 rok i zmianami dotyczącymi planowanych dochodów i wydatków jak również przychodów i rozchodów budżetu na lata 2021-2029 przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mieroszów na lata 2021-2029 wraz z Załącznikami Nr 1,2 i 3.