

**UCHWAŁA NR LIII/312/2022
RADY MIEJSKIEJ MIEROSZOWA**

z dnia 28 lipca 2022 r.

w sprawie zmiany Uchwały Nr XLIII/256/2021 z dnia 16 grudnia 2021 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieroszów

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 i pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2022r. poz. 559 ze zm.) oraz art.226,art.227,art.228, art.230 ust.6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U.z 2021 roku, poz.305 ze zm.) Rada Miejska Mieroszowa uchwała, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XLIII/256/2021 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 16 grudnia 2021r w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieroszów wprowadza się następujące zmiany:

1. Wieloletnia prognoza Finansowa Gminy Mieroszów otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Wykaz realizowanych przedsięwzięć otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mieroszów otrzymują brzmienie określone w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Mieroszowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Mieroszowie.

Przewodnicząca Rady Miejskiej

Violetta Kopka

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 3-letniej

Załącznik Nr 1

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⁾	w tym:	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	
2022	46 615 165,87	34 255 292,54	4 600 743,00	224 154,00	7 797 782,00	8 447 555,04	13 185 058,50	5 268 000,00	12 359 873,33	1 580 000,00	9 580 383,04	
2023	38 836 669,92	33 640 549,92	4 738 766,00	230 897,00	8 496 394,00	4 487 887,00	15 686 605,92	5 689 440,00	5 196 120,00	2 250 000,00	2 946 120,00	
2024	36 114 710,00	33 864 710,00	4 880 929,00	237 806,00	8 835 210,00	4 538 617,00	15 372 148,00	6 144 596,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	
2025	35 998 493,00	35 398 493,00	5 027 357,00	244 941,00	9 188 619,00	4 586 421,00	16 351 155,00	6 328 934,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2026	37 322 830,00	37 002 830,00	5 178 178,00	252 290,00	9 556 164,00	4 632 126,00	17 384 072,00	6 518 802,00	320 000,00	320 000,00	0,00	
2027	38 960 966,00	38 680 966,00	5 333 524,00	259 859,00	9 938 411,00	4 675 527,00	18 473 645,00	6 714 366,00	280 000,00	280 000,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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
2022	53 465 133,30	33 138 236,86	12 908 080,75	0,00	0,00	374 800,00	0,00	0,00	0,00	20 326 896,44	19 641 896,44	1 052 616,04
2023	36 312 162,04	28 837 662,04	13 286 148,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	7 474 500,00	2 704 500,00	2 704 500,00
2024	33 887 662,04	28 837 662,04	14 216 179,00	0,00	0,00	295 000,00	0,00	0,00	0,00	5 050 000,00	130 000,00	130 000,00
2025	34 588 761,04	29 538 761,04	14 216 179,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	5 050 000,00	130 000,00	130 000,00
2026	35 913 098,04	30 693 098,04	14 216 179,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	5 220 000,00	130 000,00	130 000,00
2027	37 551 217,80	32 321 217,80	14 216 179,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	5 230 000,00	130 000,00	130 000,00

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
2022	-6 849 967,43	0,00	9 015 601,56	3 475 100,00	1 309 465,87	3 849 162,40	3 849 162,40	1 691 339,16	1 691 339,16
2023	2 524 507,88	2 152 887,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 227 047,96	1 855 427,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 409 731,96	1 038 111,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 409 731,96	1 038 111,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 409 748,20	1 038 128,20	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 165 634,13	2 165 634,13	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 524 507,88	2 524 507,88	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 227 047,96	2 227 047,96	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 409 731,96	1 409 731,96	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 409 731,96	1 409 731,96	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 409 748,20	1 409 748,20	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:	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 ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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						
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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 980 767,96	0,00	1 117 055,68	6 657 557,24	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 456 260,08	0,00	4 802 887,88	4 802 887,88	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 229 212,12	0,00	5 027 047,96	5 027 047,96	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 819 480,16	0,00	5 859 731,96	5 859 731,96	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 409 748,20	0,00	6 309 731,96	6 309 731,96	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 359 748,20	6 359 748,20	

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
2022	9,84%	5,36%	11,48%	13,15%	16,47%	TAK	TAK
2023	9,69%	17,50%	25,22%	13,97%	17,28%	TAK	TAK
2024	8,60%	18,15%	25,82%	16,05%	19,37%	TAK	TAK
2025	5,45%	19,89%	x	20,84%	20,84%	TAK	TAK
2026	5,07%	20,20%	x	10,90%	11,96%	TAK	TAK
2027	4,67%	19,23%	x	13,61%	14,67%	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 3-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
2022	240 281,00	240 281,00	240 281,00	982 416,04	982 416,04	982 416,04	130 666,00	130 666,00	88 972,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2022	1 176 231,04	1 176 231,04	1 168 125,04	4 257 860,00	0,00	4 257 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 174 500,00	0,00	3 174 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 534 500,00	0,00	3 534 500,00	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

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 ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	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		
			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	
2022	2 165 634,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 829 487,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 532 027,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	714 711,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	714 711,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	714 728,20	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 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.

* 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

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 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 058 760,00	4 257 860,00	3 174 500,00	3 534 500,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 058 760,00	4 257 860,00	3 174 500,00	3 534 500,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				11 058 760,00	4 257 860,00	3 174 500,00	3 534 500,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 058 760,00	4 257 860,00	3 174 500,00	3 534 500,00	0,00	0,00
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	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja infrastruktury drogowej Gminy Mieroszów – budowa ul. Kieślowskiego i ul. Szomańskiego w Mieroszowie - Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie	Urząd Miejski	2019	2024	8 402 900,00	2 403 000,00	2 373 500,00	3 534 500,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Mieroszów w ramach Rządowego Programu Polski Ład -	MIEROSZÓW	2022	2023	2 655 860,00	1 854 860,00	801 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	0,00	10 966 860,00
1.a	0,00	0,00
1.b	0,00	10 966 860,00
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	10 966 860,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	10 966 860,00
1.3.2.1	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	8 311 000,00
1.3.2.3	0,00	2 655 860,00

OBJAŚNIENIE WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY MIEROSZÓW.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mieroszów sporządzona jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego i obejmuje okres od roku budżetowego 2022 do roku 2027. Jest ona dokumentem strategicznym w zakresie zarządzania finansami Gminy. 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 2022 rok .W wieloletniej prognozie finansowej Gminy dochody i wydatki oraz przychody i rozchody na rok 2022 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 2022-2027 stanowią zweryfikowane dane budżetowe ze sprawozdań z wykonania budżetu Gminy za lata 2019-2020 ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2021.

Dochody budżetu

Przy planowaniu dochodów bieżących na lata 2022-2027 posłużono się m.in. wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych do projektu Budżetu Państwa na 2022 rok m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym o 4,6 proc., wzrost przeciętnego rocznego funduszu wynagrodzeń o 7,5 proc. Dane makroekonomiczne mają szczególne znaczenie dla

oszacowania wpływów w podatkach PIT i CIT, głównego obok subwencji i dotacji, źródła dochodów własnych .

Przy konstrukcji dokumentu wzięto również pod uwagę wzrost 4 proc. rocznie wielkości subwencji ogólnej poprzez dodanie gminom części rozwojowej subwencji ogólnej oraz dodanie kwoty stabilizującej części wyrównawczej subwencji ogólnej.

Po analizie dynamiki wzrostu dochodów bieżących w latach 2019 i 2021 prognozuje się dynamikę ich dalszego wzrostu o 4,6 proc. w latach 2022-2027 co jest wysoce prawdopodobne a zarazem spójne z założeniami makroekonomicznymi.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku, które w latach 2023- 2024 utrzymają poziom przewidywanego wykonania roku 2021. Powodem powyższego jest zmiana planu zagospodarowania przestrzennego, a tym samym zwiększenia ilości sprzedawanych nieruchomości w tym nieruchomości gruntowych przez Gminę i powstaniem nowych terenów inwestycyjnych przewidzianych w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego pod budownictwo jednorodzinne. Zakłada się , iż wysokość tych dochodów powinna się utrzymać do roku 2024. Uwzględnienie ewentualnego dalszego wzrostu dochodów bieżących obarczone będzie również zbyt dużym ryzykiem błędu.

Utrzymująca się tendencja wyższej sprzedaży działek na cele budowlane, pozwala prognozować również wyższe wpływy z tytułu podatku od nieruchomości w gminie rocznie o 3 proc.

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

Dokonano aktualizacji dochodów w roku 2022 do kwoty: 46.615.165,87 zł. Aktualizacji uległy również dochody w latach 2023-2027. Spowodowane są zwiększeniem prac inwestycyjnych a w ślad za tym zwiększeniem wpływów do Gminy za zajęcie pasa drogowego i umów dzierżaw. Ponadto w roku 2023 wzrosły dochody majątkowe o kwotę 2.946.120 zł.

Wydatki budżetu

Wydatki na rok 2022 ujęte w WPF przyjęto zgodnie z planowanymi wydatkami w uchwale budżetowej Gminy Mioszów na rok 2022 w łącznej wysokości: 36.632.082,32 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. Poziom wydatków ogółem jest przede wszystkim skorelowany z poziomem wydatków na zadania inwestycyjne, których realizacja jest możliwa dzięki uzyskanym dofinansowaniom z budżetu Państwa i z budżetu UE.

Dokonano aktualizacji wydatków w roku 2022 do kwoty: 53.465.133,30 zł.

Wydatki bieżące:

Ograniczenia wynikające z art. 242 ust 1 ustawy o finansach publicznych spowodowały, iż wydatki bieżące na rok 2022 zaplanowano na poziomie : **29.717.817,32 zł** - to jest nie wyższym niż planowane dochody bieżące. Obecnie dokonano aktualizacji wydatków bieżących do kwoty: 33.138.236,86 zł.

W celu utrzymania równowagi budżetowej podejmowane będą dalsze działania stabilizujące finanse Gminy, w szczególności polegające na stałym monitoringu wydatków bieżących, który wymusi ograniczenie wydatków bieżących w 2023 i roku 2024 do poziomu 28.837.662,04 zł. Począwszy od 2024 roku dynamika w poszczególnych latach prognozy kształtuje się na zróżnicowanym poziomie. Zakłada się ich średni wzrost o około 4,4 p.p do 2027 roku włącznie.

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 2022 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 2022 wynoszą: 6.914.265,00zł. W przeważającej większości są to wydatki inwestycyjne związane z dalszą poprawą infrastruktury drogowej i mostowej w Gminie. W ramach tej kwoty zabezpieczono wyłącznie wkład gminy w realizację zamierzeń inwestycyjnych, które zostały zgłoszone do Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych oraz do Rządowego Funduszu Dróg. Z chwilą otrzymania stosownych promes środki będą sukcesywnie wprowadzane do budżetu Gminy. Po otrzymaniu wstępnych promes dotyczących dofinansowania inwestycji z Programu Rządowego Polski Ład dokonano aktualizacji wydatków majątkowych w latach 2022-2023. W roku 2022 wynoszą - 20.326.896,44 zł, natomiast w 2023 roku - 7.474.500,00 zł.
- W dalszych latach objętych prognozą wydatki majątkowe utrzymano w granicach 5 mln. zł. Wyższe zaangażowanie w wydatkach majątkowych zależeć będzie od środków zewnętrznych, które Gmina będzie pozyskiwać na realizację zamierzeń inwestycyjnych związanych w głównej mierze z nakładami na dalszą poprawę infrastruktury gminy.

Wydatki na obsługę długu

Wydatki zostały zaplanowane zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek. W związku ze wzrostem stóp procentowych NBP została uaktualniona wysokość długu w poszczególnych latach objętych prognozą.

Przedsięwzięcia

W ramach przedsięwzięć wykazanych w **Załączniku Nr 2** do Uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej wyodrębniono wydatki majątkowe, w ramach których będą realizowane następujące inwestycje :

1. Kontynuacja inwestycji pn.: „ Modernizacja infrastruktury drogowej Gminy Mieroszów - budowa ul. Kieślowskiego i ul. Szomańskiego w Mieroszowie ” – planuje się, iż realizacja przedsięwzięcia zakończy się do roku 2024. Limit zobowiązań na lata 2022-2024 wynosi: 8.691.000,00 zł.

2. Modernizacja infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Mieroszów w ramach Rządowego Programu Polski Ład ” – planuje się, iż realizacja przedsięwzięcia zakończy się do roku 2023. Limit zobowiązań po aktualizacji wynosi:2.655.860,00zł.

Przychody

W roku 2022 zaplanowano przychody w łącznej wysokości : **5.353.286,45 zł.**, po aktualizacji wynoszą: **9.015.601,56 zł** w tym:

- z tytułu kredytu: 1.617.000,00 zł., który przeznaczony będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów; *po aktualizacji - 3.475.100,00 zł.*

- z tyt. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz wolnych środków w łącznej kwocie : 3.913.686,45 zł; *po aktualizacji - 5.540.501,56 zł.*

Począwszy od roku 2023 gmina nie planuje zaciągać zwrotnych zobowiązań.

Rozchody

- Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych od zaciągniętych w latach 2015-2021 kredytów i pożyczek zgodnie z harmonogramami spłat zaciągniętych zobowiązań oraz zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w 2022r. W roku 2022 rozchody zostały zaplanowane na poziomie: **2.165.634,13 zł.**
- W latach 2023-2027 planuje się wyłącznie rozchody budżetu polegające na spłatach zaciągniętych kredytów.

Wynik budżetu

- W roku 2022 budżet Gminy Mieroszów zamyka się deficytem w wysokości: 3.187.652,32 zł, który pokryty zostanie przychodami. Po dokonanych zmianach deficyt wynosi: 6.849.967,43 zł.
- W latach 2023-2027 – 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 2023-2027 nie planuje się przychodów zwiększających dług.

Zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów poczynając 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. Poczynając od 2022 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

Prognozuje się, że kwota długu Gminy Mieroszów na koniec 2022 r. osiągnie poziom: 8.980.767,96 zł. W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2027 roku.

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

<i>Lata</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Kwota długu (w tys. zł)	8.981	6.456	4.229	2.819	1.410	0
Rozchody (w tys. zł)	2.166	2.525	2.227	1.410	1.410	1.409

Uzasadnienie

W związku ze zmianami dotyczącymi budżetu Gminy Mieroszów na rok 2022 uaktualnia się załączniki Nr 1, 2 i 3. Uaktualnione po dokonanych zmianach w budżecie gminy planowane dochody i wydatki na rok 2022 wynoszą:

- planowane dochody ogółem : 46 615 165,87 zł
- planowane dochody bieżące : 34 255 292,54 zł
- planowane dochody majątkowe : 12 359 873,33 zł
- planowane wydatki ogółem : 53 465 133,30 zł
- planowane wydatki bieżące : 33 138 236,86 zł
- planowane wydatki majątkowe : 20 326 896,44 zł