

## 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 stanowiły 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

Dokonano aktualizacji wydatków w roku 2022 do kwoty: 55.362.110,17 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: 38.685.181,16 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 - 23.526.896,44 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.

### **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 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 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>	2022	2023	2024	2025	2026	2027
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

BURMISTRZ  
Mierosłowa  
*Andrzej Lipiński*