

UCHWAŁA NR LXXIII/419/2023  
RADY MIEJSKIEJ MIEROSZOWA

z dnia 27 września 2023 r.

w sprawie zmiany Uchwały Nr XL/337/2022 z dnia 19 grudnia 2022 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieroszów .

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku poz.40 ze zm.) art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 oraz art. 232 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku poz.1270) Rada Miejska Mieroszowa uchwala się co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XL/337/2022 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 19 grudnia 2022 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieroszów wprowadza 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 publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Mieroszowie.



PRZEWODNICZĄCA RADY

*Violetta Kopka*



Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						z tego:		w tym:	
			z tego:			z tego:			z tego:		z tego:	
			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	
			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
2023	49 797 077,81	36 136 276,81	4 232 041,00	251 315,00	10 852 141,00	6 172 731,83	14 628 047,98	5 783 000,00	13 660 801,00	2 218 000,00	11 392 475,00	
2024	50 773 200,00	43 848 200,00	4 401 280,00	237 806,00	9 198 901,00	3 856 827,04	26 153 385,96	5 985 400,00	6 925 000,00	2 250 000,00	4 675 000,00	
2025	47 459 623,00	44 505 923,00	4 577 331,00	244 941,00	9 586 857,00	4 586 421,00	25 530 373,00	6 194 894,00	2 953 700,00	2 297 000,00	656 661,00	
2026	47 493 512,00	45 173 512,00	4 760 424,00	252 290,00	9 949 531,00	4 632 126,00	25 579 141,00	6 411 715,00	2 320 000,00	2 320 000,00	0,00	
2027	48 131 115,00	45 851 115,00	4 950 841,00	259 859,00	10 347 512,00	4 675 527,00	25 617 376,00	6 636 126,00	2 280 000,00	2 280 000,00	0,00	
2028	48 131 115,00	45 851 115,00	4 950 841,00	259 859,00	10 347 512,00	4 675 527,00	25 617 376,00	6 636 126,00	2 280 000,00	120 250,00	0,00	
2029	48 131 115,00	45 851 115,00	4 950 841,00	259 859,00	10 347 512,00	4 675 527,00	25 617 376,00	6 636 126,00	2 280 000,00	120 250,00	0,00	
2030	48 131 115,00	45 851 115,00	4 950 841,00	259 859,00	10 347 512,00	4 675 527,00	25 617 376,00	6 636 126,00	2 280 000,00	121 850,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 minimum (t-lein) okresu 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 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 wykonawczej 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:			
			Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym:			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na zrealizowanie lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
								2.1	2.1.1	2.1.2						
2023		58 774 361,48	36 126 276,81	14 062 079,10	0,00	0,00	0,00	615 867,00	0,00	0,00	0,00	22 648 084,67	21 282 961,67	323 793,00		
2024		47 772 007,08	33 719 155,00	14 216 179,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	14 052 852,08	130 000,00	130 000,00		
2025		45 275 746,08	36 715 746,08	14 216 179,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	8 560 000,00	130 000,00	130 000,00		
2026		45 309 635,08	40 178 955,00	14 216 179,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	5 130 680,08	130 000,00	130 000,00		
2027		45 947 238,08	41 381 571,44	14 216 179,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	4 565 666,64	130 000,00	130 000,00		
2028		47 356 970,00	41 381 555,00	14 216 179,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 975 415,00	130 000,00	0,00		
2029		47 356 970,00	41 381 555,00	14 216 179,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	5 975 415,00	130 000,00	0,00		
2030		47 355 368,56	41 381 553,56	14 216 179,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	5 973 815,00	130 000,00	0,00		

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3.1	4	4.1	z tego:				w tym:
							Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	
							4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023		-8 977 283,67	0,00	11 501 791,51	5 420 600,00	5 420 600,00		2 303 051,91	2 303 051,91	3 778 139,60	1 253 631,76
2024		3 001 192,92	3 001 192,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		2 183 876,92	2 183 876,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		2 183 876,92	2 183 876,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		2 183 876,92	2 183 876,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		774 145,00	774 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		774 145,00	774 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		775 746,44	775 746,44	0,00	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:				5	z tego:		
	4.4	w tym:		5.1		w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długów x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 524 507,84	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 001 192,92	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 183 876,92	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 183 876,92	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 183 876,92	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	774 145,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	774 145,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	775 746,44	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:										w tym:	Relacja zromnoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu *	Kwota długu *	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków *	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi *	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi *		
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		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 876 860,12	0,00	10 000,00	6 091 191,51		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 875 667,20	0,00	10 129 045,00	10 129 045,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 691 790,28	0,00	7 790 176,92	7 790 176,92		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 507 913,36	0,00	4 994 557,00	4 994 557,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 324 036,44	0,00	4 469 543,56	4 469 543,56		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 549 891,44	0,00	4 469 560,00	4 469 560,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	775 746,44	0,00	4 469 560,00	4 469 560,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 469 561,44	4 469 561,44		

<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 wyłączenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach obciążanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotworzonego 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 plan 3 kwartału 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 związków wspólnotworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, 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 związków wspólnotworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp						
2023	10,48%	2,23%	17,34%	20,95%	TAK	TAK
2024	8,45%	26,28%	14,22%	17,84%	TAK	TAK
2025	6,42%	20,47%	17,73%	21,34%	TAK	TAK
2026	6,32%	13,26%	11,05%	12,21%	TAK	TAK
2027	6,23%	11,78%	12,77%	13,94%	TAK	TAK
2028	2,37%	11,34%	13,14%	14,30%	TAK	TAK
2029	2,17%	11,15%	12,89%	14,16%	TAK	TAK
2030	1,98%	10,95%	13,79%	13,79%	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



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	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 i 3 ustawy <sup>x</sup>	9.1.1		środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.2.1		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.2.1.1	Wydutki 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>
Lp										
2023	228 736,00	228 736,00	228 736,00	616 369,00	616 369,00	616 369,00	270 454,78	270 454,78	246 236,78	
2024	21 264,07	21 264,07	21 264,07	182 238,44	182 238,44	182 238,44	23 045,50	23 045,50	23 045,50	
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										
	w tym:		z tego:				Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe	bieżące	majątkowe						
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	
2023	368 150,00	368 150,00	368 150,00	3 492 250,00	0,00	3 492 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	236 360,00	236 360,00	236 360,00	12 645 023,50	23 045,50	12 621 978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	8 430 000,00	0,00	8 430 000,00	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	

załącznik nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1.+1.2.+1.3)				24 792 829,00	3 492 250,00	12 645 023,50	8 430 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				23 045,50	0,00	23 045,50	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 769 783,50	3 492 250,00	12 621 978,00	8 430 000,00	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:				297 211,00	0,00	259 405,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				23 045,50	0,00	23 045,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Przebudowa budynku byłego gimnazjum w Mieroszowie na potrzeby rozbudowy Klubu Dziecięcego "Akademia Misiowa". - utworzenie 5 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do 3 lat przy ul.Zeromskiego.	MIEROSZÓW	2022	2024	23 045,50	0,00	23 045,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				274 165,50	0,00	236 360,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa budynku byłego gimnazjum w Mieroszowie na potrzeby rozbudowy Klubu Dziecięcego "Akademia Misiowa". - utworzenie 5 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do 3 lat przy ul.Zeromskiego.	MIEROSZÓW	2022	2024	274 165,50	0,00	236 360,00	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				24 495 618,00	3 492 250,00	12 385 618,00	8 430 000,00	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				24 495 618,00	3 492 250,00	12 385 618,00	8 430 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa Publicznej Szkoły Podstawowej w Mieroszowie z budową sali sportowej - rozbudowa istniejącej PSP w Mieroszowie	Urząd Miejski	2023	2025	22 040 000,00	3 472 250,00	9 960 000,00	8 430 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Sokolowsku - Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Sokolowsku	MIEROSZÓW	2023	2024	2 271 118,00	20 000,00	2 251 118,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Odnowa i zagospodarowanie przestrzeni publicznych śródmieścia Mieroszowa - Odnowa i zagospodarowanie przestrzeni publicznych śródmieścia Mieroszowa	MIEROSZÓW	2023	2024	184 500,00	0,00	184 500,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	24 567 273,50
1.a	0,00	0,00	0,00	23 045,50
1.b	0,00	0,00	0,00	24 544 228,00
1.1	0,00	0,00	0,00	259 405,50
1.1.1	0,00	0,00	0,00	23 045,50
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	23 045,50
1.1.2	0,00	0,00	0,00	236 360,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	236 360,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	24 307 868,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	24 307 868,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	21 862 250,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	2 271 118,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	184 500,00

PRZEWODNICZĄCA RADY  
*Violetta Kopka*

## **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 2023 do roku 2030. 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. W wieloletniej prognozie finansowej Gminy dochody i wydatki oraz przychody i rozchody na rok 2023 przyjęto zgodnie z wielkościami ujętymi w uchwale budżetowej. Zauważyć należy, że wartości dochodów i wydatków bieżących są nieznacznie wyższe od projektu budżetu na rok 2022. Szczegóły dotyczące tych wartości zawierają poszczególne Załączniki do uchwały budżetowej.
  2. Podstawą do wieloletniego prognozowania w Gminie Mieroszów na lata 2024-2030 stanowiły zweryfikowane dane budżetowe ze sprawozdań z wykonania budżetu Gminy za lata 2019-2021 ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2022.

### **Dochody budżetu**

Przy planowaniu dochodów bieżących na lata 2024-2030 posłużono się m.in. analizą zrealizowanych dochodów bieżących w latach 2019-2022, których przyrost wynosił średnio 14%. Wartości te zostały skorygowane o wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych do projektu Budżetu Państwa na 2023 rok. Dlatego na potrzeby opracowania ww. dokumentu przyjęto średnią wartość wzrostu dochodów o 1,5 % począwszy od 2024-2027. Dochody bieżące w latach 2028-2030 pozostały na poziomie z roku 2027. Uwzględnienie ewentualnego dalszego wzrostu dochodów bieżących obarczone byłoby zbyt dużym ryzykiem błędu.

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



W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku, które w latach 2024-2027 utrzymać się będą na poziomie przewidywanego wykonania z lat 2020-2022. 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 2027.

Utrzymująca się tendencja wyższej sprzedaży działek na cele budowlane, pozwala prognozować również wyższe wpływy z tytułu podatku od nieruchomości w gminie rok rocznie o 3,5 proc.

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

### Wydatki budżetu

Wydatki na rok 2023 ujęte w WPF przyjęto zgodnie z planowanymi wydatkami w uchwale budżetowej w łącznej wysokości: 53.184.167,47 zł. Obecnie dokonano aktualizacji wydatków do kwoty: 58.774.361,48 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.

### Wydatki bieżące:

Ograniczenia wynikające z art. 242 ust 1 ustawy o finansach publicznych spowodowały, iż wydatki bieżące na rok 2023 zaplanowano na poziomie : **30.099.667,47 zł** - to jest nie wyższym niż planowane dochody bieżące. Obecnie dokonano aktualizacji wydatków bieżących do kwoty: 36.126.276,81 zł.

W celu utrzymania równowagi budżetowej podejmowane będą dalsze działania stabilizujące finanse Gminy, w szczególności polegające na stałym monitoringu wydatków bieżących, który wymusi ich ograniczenie w roku 2024 do poziomu 33.719.155,00 zł. Począwszy od 2024 roku dynamika w poszczególnych latach prognozy kształtuje się na zróżnicowanym poziomie. Zakłada się ich średni wzrost o około 3 p.p do 2027 roku włącznie.

Wysokość wyznaczonych 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 2023 wynoszą: 22.648.084,67 zł. W przeważającej większości są to wydatki inwestycyjne związane z dalszą poprawą infrastruktury drogowej i mostowej w Gminie. W przeważającej ilości są to zamierzenia inwestycyjne gdzie

gmina otrzymała środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych oraz Rządowego Funduszu Dróg.

- W latach objętych prognozą wydatki majątkowe utrzymano w granicach 5-8 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. Wysokość długu korygowana będzie 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 majątkowe, w ramach których będą realizowane następujące inwestycje:

1) „Rozbudowa Publicznej Szkoły Podstawowej w Mioszowie z budową sali sportowej” – planuje się, iż realizacja przedsięwzięcia zakończy się do roku 2025. Limit zobowiązań na lata 2023-2025 wynosi: 21.852.250,00 zł . W ramach realizacji powyższego zadania gmina otrzymała promesę w kwocie; 9.350.000,00 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład- program inwestycji strategicznych.

2) „Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Sokołowsku”. Limit zobowiązań na lata 2023-2024 wynosi 2.271.118,00 zł. Gmina otrzyma dofinansowanie do zadania ze środków Ministerstwa Sportu i Turystyki w wysokości 1.589.782,00 zł. W roku 2023 planowane jest wykonanie dokumentacji projektowej.

3) " Przebudowa budynku byłego gimnazjum w Mioszowie na potrzeby rozbudowy Klubu Dziecięcego " Akademia Misiowa". Limit zobowiązań na lata 2023-2024 wynosi 259.405,50 zł . W związku z przyznaniem dofinansowania na realizację zadania w ramach Programu rozwoju opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 " MALUCH+" na lata 2022-2029 gmina otrzyma wsparcie środkami finansowymi z KPO oraz środkami z budżetu państwa w łącznej kwocie: 203.502,51 zł , wkład własny planowany jest na kwotę: 55.902,99 zł.

4) " Odnowa i zagospodarowanie przestrzeni publicznych śródmieścia Mioszowa". Limit zobowiązań na lata 2023-2024 wynosi 184.500,00 zł. W ramach powyższych środków przygotowana zostanie dokumentacja projektowo-kosztorysowa, która będzie załącznikiem Strategii Zintegrowanych Inwestycji Aglomeracji Wałbrzyskiej 2021-2027.

### Przychody

W roku 2023 zaplanowano przychody w łącznej wysokości : **11.501.791,51 zł** w tym:

- z tytułu kredytu: 5.420.600,00 zł., który przeznaczony będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów oraz na realizację zamierzeń inwestycyjnych.
- z tyt. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz wolnych środków w łącznej kwocie : 6.081.191,51 zł



Począwszy od roku 2024 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 2015-2022 kredytów i pożyczek zgodnie z harmonogramami spłat zaciągniętych zobowiązań oraz zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w 2023r. W roku 2023 rozchody zostały zaplanowane na poziomie: **2.524.507,84 zł.**
- W latach 2024-2030 planuje się wyłącznie rozchody budżetu polegające na spłatach zaciągniętych kredytów.

#### Wynik budżetu

- W roku 2023 budżet Gminy Mieroszów zamyka się deficytem w wysokości: 8.977.283,67 zł, który pokryty zostanie przychodami.
- W latach 2024-2030 – 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 2024-2030 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 2023 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

Prognozuje się, że kwota długu Gminy Mieroszów na koniec 2023 r. osiągnie poziom: 11.876.860,12 zł. W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2030 roku.

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

Lata	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kwota długu (w tys. zł)	11.877	8.876	6.692	4.508	2.324	1.550	776	0
Rozchody (w tys. zł)	2.525	3.001	2.184	2.184	2.184	774	774	776

PRZEWODNICZĄCA RADY

*Violetta Kopka*





#### Uzasadnienie

W związku ze zmianami dotyczącymi budżetu Gminy Mieroszów na rok 2023 uaktualnia się załączniki Nr 1,2 i 3. Uaktualnione po dokonanych zmianach w budżecie gminy planowane dochody i wydatki na rok 2023 wynoszą:- planowane dochody ogółem: 49.797.077,81 zł - planowane dochody bieżące: 36.136.276,81 zł - planowane dochody majątkowe: 13.660.801,00 zł - planowane wydatki ogółem: 58.774.361,48 zł -planowane wydatki bieżące: 36.126.276,81 zł - planowane wydatki majątkowe: 22.648.084,67 zł

BURMISTRZ  
Mieroszowa  
*Andrzej Lapiński*

