

**UCHWAŁA NR LXXIX/459/2024
RADY MIEJSKIEJ MIEROSZOWA**

z dnia 28 marca 2024 r.

**w sprawie zmiany Uchwały Nr LXXVI/439/2023 z dnia 28 grudnia 2023 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 ze zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr LXXVI/439/2023 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 28 grudnia 2023 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. Objaśnienia 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

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:						w tym:				
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:			
									1.1.5.1	1.2		
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp				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
2024	66 165 913,79	37 267 898,68	5 464 726,00	241 192,00	12 800 868,00	3 540 391,68	15 220 721,00	6 750 000,00	28 898 015,11	1 933 000,00	26 960 115,11	
2025	50 149 103,82	37 743 735,82	5 797 544,00	250 000,00	12 077 523,00	3 490 000,00	16 128 668,82	7 680 000,00	12 405 368,00	2 000 000,00	4 815 250,00	
2026	49 808 358,91	40 008 358,91	6 145 400,00	252 290,00	12 802 178,00	3 550 000,00	17 258 490,91	7 980 000,00	9 800 000,00	1 400 000,00	4 500 000,00	
2027	47 858 860,44	42 408 860,44	6 514 124,00	259 859,00	13 570 310,00	3 550 000,00	18 514 567,44	8 179 500,00	5 450 000,00	950 000,00	4 500 000,00	
2028	47 858 860,44	42 408 860,44	6 514 124,00	259 859,00	13 570 310,00	3 550 000,00	18 514 567,44	8 179 500,00	5 450 000,00	500 000,00	4 500 000,00	
2029	47 258 860,44	42 408 860,44	6 514 124,00	259 859,00	13 570 310,00	3 550 000,00	18 514 567,44	8 179 500,00	4 850 000,00	350 000,00	4 500 000,00	
2030	47 258 860,44	42 408 860,44	6 514 124,00	259 859,00	13 570 310,00	3 550 000,00	18 514 567,44	8 179 500,00	4 850 000,00	350 000,00	4 500 000,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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.), zwaną 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

³⁾ Wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

⁴⁾ 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.

⁵⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	2	z tego:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	w tym:			w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydanki na obsługę długu x			
		Wydanki bieżące x		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydanki na obsługę długu x	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydanki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2024	66 877 883,54	34 744 843,12	16 012 579,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 133 040,42	32 133 040,42	1 274 914,40
2025	47 530 000,50	33 485 000,50	14 950 000,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 045 000,00	230 000,00	230 000,00
2026	47 189 255,59	35 569 332,59	15 500 000,09	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 599 923,00	230 000,00	230 000,00
2027	45 239 740,68	37 117 050,36	16 000 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 122 690,32	230 000,00	230 000,00
2028	46 649 489,04	37 825 503,16	16 500 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 823 985,88	230 000,00	230 000,00
2029	46 049 489,04	37 825 503,16	16 500 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 223 985,88	230 000,00	230 000,00
2030	46 035 486,84	37 825 506,16	16 500 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 209 982,68	230 000,00	230 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	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:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Lp	3												
2024	-711 969,75	0,00	3 713 389,07	2 624 000,00	0,00	0,00	0,00	271 389,07	271 389,07	0,00	818 000,00	0,00	440 580,68
2025	2 619 103,32	2 619 103,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 619 103,32	2 619 103,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 619 119,76	2 619 119,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 209 371,40	1 209 371,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 209 371,40	1 209 371,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 223 371,60	1 223 371,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objasnieniach 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:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}			na pokrycie deficytu budżetu ^x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 3 ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	3 001 419,32	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 619 103,32	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 619 103,32	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 619 119,76	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 209 371,40	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 209 371,40	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 223 371,60	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:	Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x
	Ileżna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, 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 *	5.1.1.4	5.2	6	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków, x			
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				
Lp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 499 440,80	0,00	2 523 055,56	3 612 444,63				
2024	x	x	x	x	0,00	8 880 337,48	0,00	4 258 735,32	4 258 735,32				
2025	x	x	x	x	0,00	6 261 234,16	0,00	4 419 026,32	4 419 026,32				
2026	x	x	x	x	0,00	3 642 114,40	0,00	5 291 810,08	5 291 810,08				
2027	x	x	x	x	0,00	2 432 743,00	0,00	4 583 357,28	4 583 357,28				
2028	x	x	x	x	0,00	1 223 371,60	0,00	4 583 357,28	4 583 357,28				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 583 354,28	4 583 354,28				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 583 354,28	4 583 354,28				

b) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy; Słutki 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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)	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 plan 3 kwartału 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, oparciu o wykonanie 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, oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	10,83%	9,58%	17,84%	18,43%	TAK	TAK
2025	9,05%	13,83%	15,81%	16,40%	TAK	TAK
2026	8,42%	13,36%	8,88%	9,00%	TAK	TAK
2027	7,90%	14,78%	10,62%	10,74%	TAK	TAK
2028	4,27%	12,95%	11,41%	11,53%	TAK	TAK
2029	4,01%	12,70%	11,49%	11,62%	TAK	TAK
2030	3,66%	12,31%	11,35%	11,47%	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									
Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wyszczególnienie	Docho- dy bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	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	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środk i okre- sione w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2024	0,00	0,00	203 502,51	203 502,51	203 502,51	59 710,07	59 710,07	21 264,07	
2025	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	
2027	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	
2029	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	

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		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 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	bieżące	majątkowe						
	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
2024	182 238,44	182 238,44	182 238,44	17 124 660,42	23 045,50	17 101 634,92	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	13 815 000,00	0,00	13 815 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	460 000,00	0,00	460 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1	10.7.2.1.1					
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	
2024	3 001 419,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 184 103,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 184 103,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 184 119,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	774 371,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	774 371,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	774 371,60	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wliczeniu limitu spłaty 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 zostają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCA RADY
Violetta Kopka

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 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				35 239 607,48	17 124 680,42	13 815 000,00	460 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				23 045,50	23 045,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				35 216 561,98	17 101 634,92	13 815 000,00	460 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				295 429,57	203 502,51	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				21 264,07	21 264,07	0,00	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	21 264,07	21 264,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				274 165,50	182 238,44	0,00	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	182 238,44	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				34 944 177,91	16 921 177,91	13 815 000,00	460 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 781,43	1 781,43	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	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.	Urząd Miejski	2022	2024	1 781,43	1 781,43	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 942 396,48	16 919 396,48	13 815 000,00	460 000,00	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	2024	2025	22 040 000,00	9 950 000,00	8 430 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Sokolowsku - Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Sokolowsku	MIEROSZÓW	2023	2024	2 309 782,00	2 289 782,00	0,00	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	184 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Zabezpieczenie przeciwpożarowe budynku Urzędu Miejskiego w Mieroszowie - poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego w urzędzie	MIEROSZÓW	2023	2026	1 088 000,00	100 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Wykonanie kotłowni gazowej o mocy 150kW w budynku MCK przy ul.Zeromskiego w Mieroszowie - wykonanie nowego zasilania gazowego budynku MCK	MIEROSZÓW	2024	2025	375 000,00	150 000,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	31 399 680,52
1.a	0,00	0,00	23 045,50
1.b	0,00	0,00	31 376 635,02
1.1	0,00	0,00	203 502,51
1.1.1	0,00	0,00	21 264,07
1.1.1.1	0,00	0,00	21 264,07
1.1.2	0,00	0,00	182 238,44
1.1.2.1	0,00	0,00	182 238,44
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	31 196 178,01
1.3.1	0,00	0,00	1 781,43
1.3.1.1	0,00	0,00	1 781,43
1.3.2	0,00	0,00	31 194 396,58
1.3.2.1	0,00	0,00	18 360 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	2 269 762,00
1.3.2.3	0,00	0,00	184 500,00
1.3.2.4	0,00	0,00	1 020 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	375 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.6	Budowa i przebudowa infrastruktury dróg w gminie Mieroszów w ramach Rządowego Programu Polski Ład - poprawa infrastruktury drogowej na 3 odcinkach dróg gminnych	MIEROSZÓW	2024	2025	8 900 000,00	4 200 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa budynku byłego gimnazjum w Mieroszowie na potrzeby rozbudowy Klubu Dziecięcego "Akademia Mislowa", - utworzenie 5 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do 3 lat przy ul. Żeromskiego.	Urząd Miejski	2022	2024	45 114,48	45 114,48	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	0,00	8 900 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	45 114,56

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 2024 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 2024 przyjęto zgodnie z wielkościami ujętymi w uchwale budżetowej.
 2. Podstawą do wieloletniego prognozowania w Gminie Mieroszów na lata 2025-2030 stanowiły zweryfikowane dane budżetowe ze sprawozdań z wykonania budżetu Gminy za lata 2019-2022 ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2023.

Dochody budżetu

Przy planowaniu dochodów bieżących na lata 2025-2030 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 2024 rok, które zakładają ożywienie gospodarcze z równoczesnym wzrostem PKB do 3,0 proc. Wpływ na to będzie miała spadająca inflacja oraz polepszenie nastrojów konsumentów.

Jednak w związku z niestabilną i trudną do przewidzenia sytuacją gospodarczą na potrzeby opracowania ww. dokumentu założono średnią wartość wzrostu dochodów bieżących o 6% 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 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 utrzymywać 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 dalsza tendencja sprzedaży działek na cele mieszkalne, pozwala prognozować również wyższe wpływy z tytułu podatku od nieruchomości w gminie.

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

Wydatki budżetu

Wydatki na rok 2024 ujęte w WPF przyjęto zgodnie z planowanymi wydatkami w uchwale budżetowej w łącznej wysokości: 65.507.382,22 zł. **Obecnie dokonano aktualizacji wydatków do kwoty: 66.877.883,54 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 2024 zaplanowano na poziomie : **33.465.212,80 zł** - to jest nie wyższym niż planowane dochody bieżące. **Obecnie dokonano aktualizacji wydatków bieżących do kwoty: 34.744.843,12 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 2025 do poziomu 33.485.000,50 zł. Począwszy od 2026 roku dynamika w poszczególnych latach prognozy kształtuje się na zróżnicowanym poziomie, a począwszy od roku 2028 do 2030 na niezmiennym poziomie.

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 2024 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 2024 wynoszą: 32.042.169,42 zł.
Obecnie dokonano aktualizacji wydatków majątkowych do kwoty: 32.133.040,42 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 8 mln. 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 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 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 2024-2025 wynosi: 18.380.000,00 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 zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Sokołowsku”. Łączne nakłady szacuje się na wartość 2.309.782,00 zł. Gmina otrzyma dofinansowanie do zadania ze środków Ministerstwa Sportu i Turystyki w wysokości 1.589.782,00 zł. W roku 2023 Gmina wykonała dokumentację projektową na ww. zadaniu.
- 3) " Przebudowa budynku byłego gimnazjum w Mioszowie na potrzeby rozbudowy Klubu Dziecięcego " Akademia Misiowa". Limit zobowiązań w roku 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. Po uzyskaniu środków gmina rozpocznie realizację inwestycji.
- 5) "Wykonanie kotłowni gazowej o mocy 150kW w budynku MCK przy ul.Żeromskiego w Mioszowie"- zadanie związane jest z wykonaniem nowego zasilania gazowego w budynku Mioszowskiego

Centrum Kultury. Limit zobowiązań na lata 2024- 2025 wynosi 375.000,00 zł .Wykonanie zadania pozwoli na dostosowanie budynku do przepisów p.poż.

6) "Zabezpieczenie przeciwpożarowe budynku Urzędu Miejskiego w Mieroszowie" - wykonanie nowego zasilania gazowego budynku MCK. Limit zobowiązań na lata 2024- 2026 wynosi 1.020.000,00 zł. Wykonanie zadania pozwoli na optymalizację kosztów funkcjonowania instytucji kultury.

7) "Budowa i przebudowa infrastruktury dróg w gminie Mieroszów w ramach Rządowego Programu Polski Ład"- Limit zobowiązań w latach 2024-2025 wyniesie: 8.900.000,00 zł, w tym środki własne gminy wyniosą 920.000,00 zł, kwota 7.980.000,00 zł stanowi środki z Rządowego Programu Polski Ład.

Przychody

W roku 2024 zaplanowano przychody w łącznej wysokości : **4.065.210,43 zł** w tym:

- z tytułu kredytu: 2.624.000,00 zł., który przeznaczony będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów oraz realizację zamierzeń inwestycyjnych.
- z tyt. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz wolnych środków w łącznej kwocie : 1.441.210,43 zł

Po analizie wykonania budżetu za 2023 rok dokonano aktualizacji nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz wolnych środków w łącznej kwocie : 1.089.389,07 zł.

Począwszy od roku 2025 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 2018-2024 kredytów zgodnie z harmonogramami spłat zaciągniętych zobowiązań oraz zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w 2024r. W roku 2024 rozchody zostały zaplanowane na poziomie: **3.001,419,32 zł.**
- W latach 2025-2030 planuje się wyłącznie rozchody budżetu polegające na spłatach zaciągniętych kredytów.

Wynik budżetu

- W roku 2024 budżet Gminy Mieroszów zamyka się deficytem w wysokości: 1.063.791,11 zł, który pokryty zostanie przychodami. Po dokonaniu aktualizacji deficyt planowany jest w wysokości: 771.969,75 zł.
- W latach 2025-2030 – 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 2025-2030 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 2025 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

Prognozuje się, że kwota długu Gminy Mieroszów na koniec 2024 r. osiągnie poziom: 11.499.440,80 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:

<i>Lata</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>2029</i>	<i>2030</i>
<i>Kwota długu (w tys. zł)</i>	11.499	8.880	6.261	3.642	2.433	1.223	0
<i>Rozchody (w tys. zł)</i>	3.001	2.619	2.619	2.619	1.209	1.209	1.223

PRZEWODNICZĄCA RADY
Violetta Kopka

Uzasadnienie

W związku ze zmianami dotyczącymi budżetu Gminy Mieroszów na rok 2024 uaktualnia się załączniki Nr 1,2 i 3. Uaktualnione po dokonanych zmianach w budżecie gminy planowane dochody i wydatki na rok 2024 wynoszą:- planowane dochody ogółem: 66.165.913,79 zł - planowane dochody bieżące: 37.267.898,68 zł - planowane dochody majątkowe: 28.898.015,11 zł - planowane wydatki ogółem: 66.877.883,54 zł -planowane wydatki bieżące: 34.744.843,12 zł - planowane wydatki majątkowe: 32.133.040,42 zł

BURMISTRZ
Mieroszowa

Andrzej Lipiński

