

**UCHWAŁA NR IX/67/2024
RADY MIEJSKIEJ MIEROSZOWA**

z dnia 30 grudnia 2024 r.

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 2024 roku poz 1465) 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 2024 roku poz.1530) uchwała się co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mieroszów stanowiącą Załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały.

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

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowią Załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Mieroszowa do zaciągnięcia zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2, do wysokości limitów określonych w Załączniku Nr 2,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym 2025 i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Mieroszowa do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Mieroszowa do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Mieroszów uprawnień do zaciągnięcia zobowiązań o których mowa w § 3 ust.1 pkt2 uchwały.

§ 5. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Mieroszowa.

§ 6. Z dniem 1 stycznia 2025 roku traci moc Uchwała Nr LXXVI/439/2023 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieroszów.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2025 roku i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Mieroszowie.



PRZEWODNICZĄCA RADY

Justyna Rogulska

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

Lp	Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							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⁾	z tego:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
									1.1.1	1.1.2		
2025		60 678 801,87	44 073 734,87	17 100 941,95	106 591,71	7 025 657,21	3 366 464,00	16 474 080,00	6 903 500,00	16 605 067,00	2 100 000,00	14 500 867,00
2026		62 385 750,00	49 985 750,00	18 811 036,15	116 160,88	7 728 222,93	3 550 000,00	19 780 330,04	7 800 955,00	12 400 000,00	1 400 000,00	11 000 000,00
2027		56 605 325,00	54 984 325,00	20 692 138,61	127 766,00	8 501 045,00	3 550 000,00	22 113 375,39	8 815 079,00	1 621 000,00	950 000,00	671 000,00
2028		61 332 757,50	60 482 757,50	22 761 352,47	140 542,57	9 351 149,75	3 550 000,00	24 679 712,71	9 961 039,00	850 000,00	500 000,00	350 000,00
2029		64 526 804,18	63 826 804,18	22 761 352,47	140 542,57	10 286 264,72	3 550 000,00	18 514 567,44	11 255 975,00	700 000,00	350 000,00	350 000,00
2030		64 526 804,18	63 826 804,18	22 761 352,47	140 542,57	10 286 264,72	3 550 000,00	18 514 567,44	11 255 975,00	700 000,00	350 000,00	350 000,00
2031		64 526 804,18	63 826 804,18	22 761 352,47	140 542,57	10 286 264,72	3 550 000,00	18 514 567,44	11 255 975,00	700 000,00	350 000,00	350 000,00
2032		64 526 804,18	63 826 804,18	22 761 352,47	140 542,57	10 286 264,72	3 550 000,00	18 514 567,44	11 255 975,00	700 000,00	350 000,00	350 000,00
2033		64 526 804,18	63 826 804,18	22 761 352,47	140 542,57	10 286 264,72	3 550 000,00	18 514 567,44	11 255 975,00	700 000,00	350 000,00	350 000,00
2034		64 526 804,18	63 826 804,18	22 761 352,47	140 542,57	10 286 264,72	3 550 000,00	18 514 567,14	11 255 975,00	700 000,00	350 000,00	350 000,00

¹⁾ Wzrost może być sfinansowany także w większej części w tym samym okresie, 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 eselowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności rzeczą obejmującą 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.

lp	Wyszczególnienie	3	w tym:		4	4.1	z tego:		4.2	w tym:		4.3	4.3.1
			3.1	3.1			4.1.1	4.2.1		4.3.1			
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Przychody budżetu X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	na pokrycie deficytu budżetu X	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	na pokrycie deficytu budżetu X	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	na pokrycie deficytu budżetu X		
2025		-2 074 079,92	0,00		5 333 179,24	5 333 179,24	2 074 079,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		3 259 099,32	3 259 099,32		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		3 925 762,76	3 925 762,76		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		2 516 014,40	2 516 014,40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		2 516 014,40	2 516 014,40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		2 516 014,60	2 516 014,60		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		1 741 643,00	1 741 643,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		1 741 675,00	1 741 675,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		666 647,00	666 647,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		666 650,24	666 650,24		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 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:			
	w tym:		w tym:		w tym:		z tego:	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}			na pokrycie deficytu budżetu ^x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x		łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 259 099,32	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 259 099,32	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 925 762,76	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 516 014,40	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 516 014,40	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 516 014,60	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 741 643,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 741 675,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	666 647,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	666 650,24	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ Wy pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										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:											
	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	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota 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		
		środkami nowego zobowiązania	w innymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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	0,00	0,00	0,00	5 260 857,08	5 260 857,08		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	19 549 520,72	10 008 487,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	16 290 421,40	13 807 744,10		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 364 558,64	18 070 879,18		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 848 644,24	20 142 569,51		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 332 629,84	17 422 014,60		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 816 615,24	17 422 014,60		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 074 972,24	17 422 014,60		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 297,24	17 422 014,60		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	666 650,24	17 422 014,60		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 422 014,60		

8) Skorygowanie o środki dowyż obciążonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiadające 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.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	8.4.1
2025	10,29%	15,28%	15,99%	15,99%	TAK	TAK	
2026	9,02%	23,56%	8,98%	8,98%	NIE	NIE	
2027	8,90%	28,11%	12,18%	12,18%	TAK	TAK	
2028	5,21%	32,53%	14,87%	14,87%	TAK	TAK	
2029	4,75%	34,00%	17,75%	17,75%	TAK	TAK	
2030	4,67%	29,40%	20,65%	20,65%	TAK	TAK	
2031	3,30%	29,32%	24,41%	24,41%	TAK	TAK	
2032	3,25%	29,26%	27,46%	27,46%	TAK	TAK	
2033	1,35%	29,15%	29,45%	29,45%	TAK	TAK	
2034	1,19%	28,99%	30,25%	30,25%	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	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	9.3.1.1	9.3.1.1
	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	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 ^x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x
2025	29 683,00	29 683,00	1 542 303,00	1 542 303,00	1 542 303,00	60 904,00	60 904,00	60 904,00	60 904,00	15 663,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 403,77	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	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 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	Kwota zobowiązań z tytułu zobowiązań do wypłaty 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 przekształconych 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 finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					10.1	10.1.1	10.1.2	10.3	10.4	10.5					
	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											
2025	2 462 711,00	2 462 711,00	1 649 387,00	2 935 115,00	22 404,00	2 912 711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	8 508 500,86	8 508 500,86	8 508 500,86	8 530 904,63	22 403,77	8 508 500,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 421 211,00	1 421 211,00	1 421 211,00	1 421 211,00	0,00	1 421 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	10.7	Wydatki zmniejszające dług 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:			10.11			
						10.7.1	10.7.2	10.7.2.1		w tym:		
										zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1.1
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań, już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)			
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
2025	3 259 099,32	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 259 099,32	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 259 115,76	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 849 367,40	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 849 367,40	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 849 367,60	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 074 996,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 075 028,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	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 wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności i w wierszu, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsłudze 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 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 wyliczeniu 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 zaciągnięcie zobowiązań 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 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 949 428,63	2 935 115,00	8 530 904,63	1 421 211,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				44 807,77	22 404,00	22 403,77	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 904 620,86	2 912 711,00	8 508 500,86	1 421 211,00	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:				10 333 707,63	2 485 115,00	6 942 904,63	671 211,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				44 807,77	22 404,00	22 403,77	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Odnowa i zagospodarowanie przestrzeni publicznych śródmieścia Mieroszowa - Modernizacja śródmieścia Mieroszowa	MIEROSZÓW	2023	2026	44 807,77	22 404,00	22 403,77	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 288 899,86	2 462 711,00	6 920 500,86	671 211,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój zrównowazonej mobilności miejskiej poprzez budowę centrów przesiadkowych i P&R wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz rozbudowę systemu ITS na terenie gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej - Wałbrzych, Czarny Bór, Dobromierz, Głuszyca, Jedlina-Zdrój, Mieroszów, Szczawno-Zdrój, Stare Bogaczowice, Wałim, Świebodzice - w ramach Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	MIEROSZÓW	2024	2027	5 349 727,00	106 444,00	4 564 235,00	671 211,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Odnowa i zagospodarowanie przestrzeni publicznych śródmieścia Mieroszowa - Modernizacja śródmieścia Mieroszowa	MIEROSZÓW	2023	2026	4 939 172,86	2 356 267,00	2 356 265,86	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				3 615 721,00	450 000,00	1 568 000,00	750 000,00	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				3 615 721,00	450 000,00	1 568 000,00	750 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa istniejącego budynku na budynek mieszkalny wielorodzinny przy ul. Nad Polokiem 6A w Mieroszowie-TBS -	MIEROSZÓW	2026	2027	2 165 000,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Zabezpieczenie przeciwpożarowe budynku Urzędu Miejskiego w Mieroszowie - poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego w urzędzie	MIEROSZÓW	2023	2026	1 068 000,00	300 000,00	688 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wykonanie kotłowni gazowej o mocy 150kW w budynku MCK przy ul.Żeromskiego w Mieroszowie - wykonanie nowego zasilania gazowego budynku MCK	MIEROSZÓW	2024	2025	342 721,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	12 887 230,63
1.a	0,00	0,00	0,00	44 807,77
1.b	0,00	0,00	0,00	12 842 422,86
1.1	0,00	0,00	0,00	10 069 230,63
1.1.1	0,00	0,00	0,00	44 807,77
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	44 807,77
1.1.2	0,00	0,00	0,00	10 054 422,86
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	5 341 890,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	4 712 532,86
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	2 788 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	2 788 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	988 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	300 000,00

PRZEWODNICZĄCA RADY

 Justyna Rogulska

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 2025 do roku 2034. 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 2025-2034 stanowią zweryfikowane dane budżetowe ze sprawozdań z wykonania budżetu Gminy za lata 2019-2023 ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2024.

Dochody budżetu

Prognozowane dochody gminy Mieroszów na rok 2025 zostały sporządzone w oparciu o informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów o należnych na 2025 rok dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej jak również informację z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego o planowanych w roku 2025 kwotach: dotacji celowych na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, dotacji celowych na realizację bieżących zadań własnych, dotacji celowych na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej oraz dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

Uchwalona w dniu 1 października 2024 r. nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Dochody samorządów z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego (dotychczas dochód samorządów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT naliczany jest na podstawie podatku należnego).

Przy opracowaniu dokumentu posilkowano się wytycznymi Ministerstwa Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych do projektu Budżetu Państwa na 2025 rok, zakładając ożywienie gospodarcze z równoczesnym wzrostem PKB do 3,0 proc. Wpływ na to będzie miała spadająca inflacja oraz polepszenie nastrojów konsumentów.

Przy planowaniu dochodów bieżących na lata 2026-2034 w głównej mierze posłużono się analizą zrealizowanych dochodów bieżących w latach 2019-2022, których przyrost wynosił średnio 13%. To posłużyło do wyzacowania dochodów bieżących na rok 2026. Jednak w związku z niestabilną i trudną do przewidzenia sytuacją gospodarczą na potrzeby opracowania ww. dokumentu począwszy od roku 2027 do 2029 wskaźnik zmniejszono do poziomu 10 proc.

Począwszy od 2029 roku wysokość dochodów pozostała utrzymana na stałym poziomie do końca prognozy. Uwzględnienie ewentualnego dalszego wzrostu dochodów bieżących obarczone byłoby zbyt dużym ryzykiem błędu.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku, które w latach 2025-2026 utrzymywać się będą na wyższym poziomie. Przystąpienie do wprowadzenia planu ogólnego, który zastąpi studium uwarunkowań i kierunków gospodarki przestrzennej przyczyni się do wyodrębnienia nowych terenów inwestycyjnych w gminie. Ponieważ w chwili obecnej planowanie wyższych dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży mienia byłoby obciążone prawdopodobnie ryzykiem ich przeszacowania ujęto w latach 2028-2034 bezpieczny ich poziom w granicach 350-500 tys. zł.

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

Wydatki budżetu

Głównym czynnikiem determinującym wysokość wydatków budżetu gminy jest stabilizująca reguła wydatkowa (SRW), która wyznacza limit wydatków dla organów i ich jednostek, o których mowa w ustawie o finansach publicznych.

Wydatki na rok 2025 ujęte w WPF przyjęto zgodnie z planowanymi wydatkami w uchwale budżetowej w łącznej wysokości: 62.752.881,79 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 2025 zaplanowano na poziomie : **38.812.877,79 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 począwszy od 2026 do roku 2030 . Dynamika ich wzrostu kształtować się będzie w granicach 3p.p. , a począwszy od roku 2030 do 2034 na niezmiennym poziomie ze względu na zbyt długi okres analizy.

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 2025 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 2025 wynoszą:23.940.004,00 zł. W przeważającej większości są to wydatki inwestycyjne związane z dalszą poprawą infrastruktury drogowej i mostowej w Gminie. Są to zamierzenia inwestycyjne gdzie gmina otrzymała środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych oraz Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg jak również UE.
- W latach objętych prognozą wydatki majątkowe utrzymano w granicach 20 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) Odnowa i zagospodarowanie przestrzeni publicznych śródmieścia Mieroszowa". Limit zobowiązań na lata 2025-2026 wynosi: 4.712.532,86 zł. W związku z projektem Umowy o dofinansowanie w.w. przedsięwzięcia w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska gmina otrzyma wsparcie finansowe z UE w wysokości :3.167.909,26 zł.
- 2) "Wykonanie kotłowni gazowej o mocy 150kW w budynku MCK przy ul.Żeromskiego w Mieroszowie"- zadanie związane jest z wykonaniem nowego zasilania gazowego w budynku Mieroszowskiego

Centrum Kultury. Limit zobowiązań na lata 2025- 2026 wynosił 300.000,00zł. W roku 2024 wykonano dokumentację związaną z realizacją przedsięwzięcia.

3) "Zabezpieczenie przeciwpożarowe budynku Urzędu Miejskiego w Mieroszowie" - Limit zobowiązań na lata 2025- 2026 wynosi 988.000,00 zł. Wykonanie zadania pozwoli na dostosowanie budynku do przepisów p.poż. Wykonanie zadania pozwoli na optymalizację kosztów funkcjonowania instytucji kultury. Wykonanie zadania pozwoli na dostosowanie budynku do przepisów p.poż.

4) "Rozwój zrównoważonej mobilności miejskiej poprzez budowę centrów przesiadkowych i P&R wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz rozbudowę systemu ITS na terenie gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej-Wałbrzych, Czarny Bór, Dobromierz, Głuszycza, Jedlina Zdój, Mieroszów, Szczawno-Zdrój, Stare Bogaczowice, Walim, Swiebodzice" w ramach Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027. Limit zobowiązań w latach 2025-2027 wyniesie: 5.341.890,00 zł;

5) "Przebudowa istniejącego budynku na budynek mieszkalny wielorodzinny przy ul.Nad Potokiem 6A w Mieroszowie". Zadanie realizowane będzie przez TBS Spółka z o.o. z siedzibą w Kamiennej Górze przy współfinansowaniu środkami własnymi Gminy w latach 2026-2027 w wysokości: 1.500.000,00 zł.

Przychody

W roku 2025 zaplanowano przychody w łącznej wysokości : **5.333.179,24 zł** w tym:

- z tytułu kredytu: 5.333.179,24 zł., który przeznaczony będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów oraz realizację zamierzeń inwestycyjnych.

Począwszy od roku 2026 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 2020-2025 kredytów zgodnie z harmonogramami spłat zaciągniętych zobowiązań oraz zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w 2024r. W roku 2025 rozchody zostały zaplanowane na poziomie: **3.259.099,32 zł.**
- W latach 2026-2034 planuje się wyłącznie rozchody budżetu polegające na spłatach zaciągniętych kredytów.

Wynik budżetu

- W roku 2025 budżet Gminy Mieroszów zamyka się deficytem w wysokości: **2.074.079,92 zł**, który pokryty zostanie przychodami.
- W latach 2026-2034 – 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 2026-2034 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 2025 r. osiągnie poziom: **19.549.520,72 zł**. W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2034 roku.

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

Lata	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Kwota długu (w tys. zł)	19.550	16.291	12.365	9.849	7.333	4.817	3.075	1.333	666	0
Rozchody (w tys. zł)	3.259	3.259	3.926	2.516	2.516	2.516	1.742	1.742	667	666

PRZEWODNICZĄCA RADY
Justyna Rogulska

BURMISTRZ MIEROSZOWA
Plac Niepodległości 1
58-350 MIEROSZÓW

Uzasadnienie

W związku ze sporządzoną Uchwałą Budżetową Gminy Mieroszów na 2025 rok i zmianami dotyczącymi planowanych dochodów i wydatków jak również przychodów i rozchodów budżetu na lata 2025-2034 przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mieroszów wraz z Załącznikami Nr 1,2 i 3.

BURMISTRZ
Mieroszowa

Andrzej Lipiński

