

UCHWAŁA NR XVII/114/2025
RADY MIEJSKIEJ MIEROSZÓWA

z dnia 31 lipca 2025 r.

w sprawie zmiany Uchwały Nr IX/67/2024 z dnia 30 grudnia 2024 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 2024 roku poz 1465 z późn. 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 2024 roku poz.1530 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr IX/67/2024 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieroszów wprowadza się następujące zmiany:

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mieroszów otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej Uchwały.

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

3. 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
Justyna Rogulska

Załącznik Nr 1

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

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

W powyższy wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja ta może być wykorzystywana przez przedsiębiorstwo na cele określone w statucie.

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

z tego:															
		w tym:					w tym:								
														w tym:	

Wyszczególnienie	3	w tym:	4	4.1	z tego:			w tym:
					Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)						
Lp		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3
2025	-6 260 197,29	0,00	9 519 296,61	5 800 000,00	2 540 900,68	1 548 660,90	1 548 660,90	2 170 635,71
2026	3 259 099,32	3 259 099,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 984 115,76	3 984 115,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 574 367,40	2 574 367,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 574 367,40	2 574 367,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 574 367,60	2 574 367,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 799 996,00	1 799 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 800 028,00	1 800 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	725 000,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	725 000,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenia 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.

	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x						z tego:	
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych 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	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	3 259 099,32	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 259 099,32	3 259 099,32	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 984 115,76	3 984 115,76	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 574 367,40	2 574 367,40	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 574 367,40	2 574 367,40	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 574 367,60	2 574 367,60	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 799 996,00	1 799 996,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 028,00	1 800 028,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	725 000,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	725 000,00	725 000,00	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 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:											
	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 z	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
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		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 016 341,48	0,00	4 170 033,03	7 889 329,64		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 757 242,16	0,00	10 008 487,00	10 008 487,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 773 126,40	0,00	13 866 097,10	13 866 097,10		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 198 759,00	0,00	18 129 232,18	18 129 232,18		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 624 391,60	0,00	20 200 922,51	20 200 922,51		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 050 024,00	0,00	17 480 367,60	17 480 367,60		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 250 028,00	0,00	17 480 367,60	17 480 367,60		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	17 480 367,60	17 480 367,60		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	725 000,00	0,00	17 480 367,60	17 480 367,60		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 480 364,36	17 480 364,36		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o 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, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	10,22%	12,60%	15,99%	16,46%	TAK	TAK
2026	9,02%	23,55%	15,71%	15,91%	TAK	TAK
2027	9,00%	28,19%	17,79%	17,99%	TAK	TAK
2028	5,31%	32,60%	19,10%	19,31%	TAK	TAK
2029	4,85%	34,06%	20,70%	20,91%	TAK	TAK
2030	4,76%	29,47%	22,36%	22,56%	TAK	TAK
2031	3,40%	29,39%	24,94%	25,14%	TAK	TAK
2032	3,34%	29,33%	27,12%	27,12%	TAK	TAK
2033	1,45%	29,22%	29,51%	29,51%	TAK	TAK
2034	1,28%	29,05%	30,32%	30,32%	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	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:
	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 ustawy ^x	Dotchody 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 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2025	243 699,42	243 699,42	227 684,70	1 860 119,88	1 860 119,88	1 848 963,81	305 345,42	305 345,42	213 684,70	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 528,77	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 555,51	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	
2031	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	
2033	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych 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 na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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	
2025	2 836 335,88	2 836 335,88	1 957 855,81	3 410 240,00	174 529,00	3 235 711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	8 508 500,86	8 508 500,86	8 508 500,86	8 710 269,63	174 528,77	8 535 740,86	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 421 211,00	1 421 211,00	1 421 211,00	1 483 766,51	62 555,51	1 421 211,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	w tym:							Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieskasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x			zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		w tym:					
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x						
								dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
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 wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego w art. 23 ust. 1 pkt 1) ustawy z dnia 27.06.2003 r. o budżecie państwa, w szczególności należy ująć wydatki na:

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zawągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania długie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCA RADY
Justyna Rogulska

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 631 474,14	3 410 240,00	8 710 289,63	1 483 766,51	0,00	13 804 276,14
1.a	- wydatki bieżące				411 613,28	174 529,00	174 528,77	62 555,51	0,00	411 613,28
1.b	- wydatki majątkowe				14 219 860,86	3 235 711,00	8 535 740,86	1 421 211,00	0,00	13 192 662,86
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:				11 015 753,14	2 925 240,00	7 122 269,63	733 766,51	0,00	10 781 276,14
1.1.1	- wydatki bieżące				411 613,28	174 529,00	174 528,77	62 555,51	0,00	411 613,28
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	44 807,77
1.1.1.2	"Odbudowa stawu ziemnego zlokalizowanego na dz. nr 456/3 obręb Mieroszów 1" INTERREG-Ścinawka - rzeka, która nie zna granic - uatrakcyjnienie terenu wokół ul.Wysokiej	MIEROSZÓW	2025	2027	366 805,51	152 125,00	152 125,00	62 555,51	0,00	366 805,51
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 604 139,86	2 750 711,00	6 947 740,86	671 211,00	0,00	10 369 662,86
1.1.2.1	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, Głuszyca, Jedlina-Zdrój, Mieroszów, Szczawno-Zdrój, Stare Bogaczowice, Walim, 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	5 341 890,00
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	4 712 532,86
1.1.2.3	"Odbudowa stawu ziemnego zlokalizowanego na dz. nr 456/3 obręb Mieroszów 1" INTERREG-Ścinawka - rzeka, która nie zna granic - uatrakcyjnienie terenu wokół ul.Wysokiej	MIEROSZÓW	2025	2027	315 240,00	288 000,00	27 240,00	0,00	0,00	315 240,00
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	485 000,00	1 588 000,00	750 000,00	0,00	2 823 000,00
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	485 000,00	1 588 000,00	750 000,00	0,00	2 823 000,00
1.3.2.1	Przebudowa istniejącego budynku na budynek mieszkalny wielorodzinny przy ul. Nad Potokiem 6A w Mieroszowie-TBS -	MIEROSZÓW	2026	2027	2 185 000,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.2	Zabezpieczenie przeciwpożarowe budynku Urzędu Miejskiego w Mieroszowie - poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego w urzędzie	MIEROSZÓW	2023	2026	1 088 000,00	335 000,00	688 000,00	0,00	0,00	1 023 000,00
1.3.2.3	Wykonanie kotłowni gazowej o mocy 150kW w budynku MCK przy ul.Zeromskiego w Mieroszowie - wykonanie nowego zasilania gazowego budynku MCK	MIEROSZÓW	2024	2026	342 721,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	300 000,00

OBJAŚNIENIE WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY MIEROSZÓW .

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mieroszów sporządzona jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego i obejmuje okres od roku budżetowego 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 stanowiły 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 wyznaczania 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. **Po dokonanej aktualizacji wydatki ogółem wynoszą: 72.698.532,01 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. Po dokonanej aktualizacji wydatki bieżące wynoszą: 41.754.801,31 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. **Po dokonanej aktualizacji wydatki te ogółem wynoszą: 30.943.730,70 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: 4.757.340,63 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. Wykonanie zadania pozwoli na optymalizację kosztów funkcjonowania instytucji kultury.

3) "Zabezpieczenie przeciwpożarowe budynku Urzędu Miejskiego w Mioszowie" - Limit zobowiązań na lata 2025- 2026 wynosi 1.023.000,00 zł. 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, Głuszyca, Jedlina Zdój, Mioszów, 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 Mioszowie". 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.

6) "Odbudowa stawu ziemnego zlokalizowanego na dz.nr 456/3 obręb Mioszów 1". Limit zobowiązań na lata 2025-2026 wynosi: 682.045,51 zł. W związku z projektem Umowy o dofinansowanie w.w. przedsięwzięcia w ramach INTERREG - Ścinawka - rzeka, która nie zna granic", gmina otrzyma wsparcie finansowe z UE w wysokości : 545.636,41 zł. Zadanie będzie realizowane w partnerstwie z Republiką Czeską.

Przychody

W roku 2025 zaplanowano przychody w łącznej wysokości : **9.519.296,61 zł** w tym:

- z tytułu kredytu: 5.800.000,00 zł., który przeznaczony będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów oraz realizację zamierzeń inwestycyjnych.
- z tyt. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz wolnych środków w łącznej kwocie : 3.719.296,61 zł,

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 2024roku . 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 Mioszów zamyka się deficytem w wysokości: **6.260.197,29 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 poczynając od roku 2014 zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi organy stanowiące jst nie mogą uchwalić budżetu, którego relacja spowoduje zachwianie relacji wynikającej z wyżej wymienionych artykułów.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Poczynając od 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: **20.016.341,48 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:

<i>Lata</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>2029</i>	<i>2030</i>	<i>2031</i>	<i>2032</i>	<i>2033</i>	<i>2034</i>
Kwota długu (w tys. zł)	20.016	16.757	12.773	10.199	7.625	5.050	3.250	1.450	725	0
Rozchody (w tys. zł)	3.259	3.259	3.984	2.574	2.574	2.575	1.800	1.800	725	725

PRZEWODNICZĄCA RADY
Justyna Rogulska

UZASADNIENIE

W związku ze zmianami dotyczącymi budżetu Gminy Mieroszów na rok 2025 uaktualnia się załączniki Nr 1, 2 i 3. Uaktualnione po dokonanych zmianach w budżecie gminy planowane dochody i wydatki na rok 2025 wynoszą:

- planowane dochody ogółem: 66.518.334,72 zł;
- planowane dochody bieżące: 45.944.834,34 zł;
- planowane dochody majątkowe: 20.573.500,38 zł;
- planowane wydatki ogółem: 72.778.532,01 zł;
- planowane wydatki bieżące: 41.774.821,31 zł;
- planowane wydatki majątkowe: 31.003.710,70 zł.

Burmistrz
Mieroszowa
Andrzej Lipiński

