RADA MIEJSKA
MIEROSZOWA
Pl. Niepodległości 1
58-350 MIEROSZÓW

Załącznik 10 do protokołu
z sesji Nr XXIX/2026 z dnia 28.05.2026

UCHWAŁA NR XXIX/180/2026
RADY MIEJSKIEJ MIEROSZOWA

z dnia 28 maja 2026 r.

w sprawie zmiany Uchwały Nr XXIII/151/2025 z dnia 18 grudnia 2025 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 2025 roku poz 1153 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 2025 roku poz.1483 ze zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XXIII/151/2025 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 18 grudnia 2025 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.

RADA MIEJSKA MIEROSZOWA

PRZEWODNICZĄCA RADY
Justyna Rogulska

RADA MIEJSKA
MIEROSZOWA
Pl. Niepodległości 1
58-350 MIEROSZÓW

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Dokument podpisany elektronicznie

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:										
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe[x]	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)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku[x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	62 671 728,37	46 899 815,07	18 615 588,00	349 306,00	7 259 760,00	4 159 301,09	16 515 859,98	6 910 000,00	15 771 913,30	1 670 000,00	14 097 913,30
2027	54 632 412,76	47 185 297,76	19 174 055,64	303 000,00	7 471 372,80	3 538 971,18	16 697 898,14	7 117 300,00	7 447 115,00	1 450 000,00	5 000 000,00
2028	54 948 671,40	48 553 671,40	19 730 103,25	311 787,00	7 688 041,79	3 641 601,34	17 182 138,02	7 323 700,00	6 395 000,00	1 250 000,00	5 145 000,00
2029	56 414 682,26	49 913 174,26	20 282 546,14	320 517,00	7 903 306,96	3 743 566,18	17 663 237,98	7 528 800,00	6 501 508,00	1 150 000,00	5 351 508,00
2030	56 414 682,26	49 913 174,26	20 282 546,14	320 517,00	7 903 306,96	3 743 566,18	17 663 237,98	7 528 800,00	6 501 508,00	1 150 000,00	5 351 508,00
2031	56 414 682,26	49 913 174,26	20 282 546,14	320 517,00	7 903 306,96	3 743 566,18	17 663 237,98	7 528 800,00	6 501 508,00	1 150 000,00	5 351 508,00
2032	56 414 682,26	49 913 174,26	20 282 546,14	320 517,00	7 903 306,96	3 743 566,18	17 663 237,98	7 528 800,00	6 501 508,00	1 150 000,00	5 351 508,00
2033	56 414 682,26	49 913 174,26	20 282 546,14	320 517,00	7 903 306,96	3 743 566,18	17 663 237,98	7 528 800,00	6 501 508,00	1 150 000,00	5 351 508,00
2034	56 414 682,26	49 913 174,26	20 282 546,14	320 517,00	7 903 306,96	3 743 566,18	17 663 237,98	7 528 800,00	6 501 508,00	1 150 000,00	5 351 508,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, 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 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	66 344 800,44	45 290 703,75	21 070 675,87	0,00	0,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00	21 054 096,69	12 345 694,81	703 000,00
2027	50 648 305,00	45 154 525,00	21 701 771,00	0,00	0,00	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00	5 493 780,00	5 493 780,00	230 000,00
2028	51 974 312,00	46 283 388,00	23 003 877,00	0,00	0,00	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00	5 690 924,00	5 690 924,00	230 000,00
2029	52 931 989,86	47 579 322,86	24 384 110,00	0,00	0,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	5 352 667,00	5 352 667,00	230 000,00
2030	52 931 989,66	47 579 322,66	24 384 110,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	5 352 667,00	5 352 667,00	230 000,00
2031	53 706 361,26	47 579 323,26	24 384 110,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	6 127 038,00	6 127 038,00	230 000,00
2032	53 706 329,26	47 579 323,26	24 384 110,00	0,00	0,00	215 000,00	0,00	0,00	0,00	6 127 006,00	6 127 006,00	230 000,00
2033	54 781 357,26	47 579 323,26	24 384 110,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	7 202 034,00	7 202 034,00	230 000,00
2034	54 781 291,26	47 579 323,26	24 384 110,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	7 201 968,00	7 201 968,00	230 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				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 przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-3 673 072,07	0,00	6 932 171,39	5 850 000,00	2 590 900,68	428 318,39	428 318,39	653 853,00	653 853,00
2027	3 984 107,76	3 984 107,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 974 359,40	2 974 359,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 482 692,40	3 482 692,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 482 692,60	3 482 692,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 708 321,00	2 708 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 708 353,00	2 708 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 633 325,00	1 633 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 633 391,00	1 633 391,00	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:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a 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
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	3 984 107,76	3 984 107,76	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 974 359,40	2 974 359,40	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 482 692,40	3 482 692,40	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 482 692,60	3 482 692,60	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 708 321,00	2 708 321,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 708 353,00	2 708 353,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 633 325,00	1 633 325,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 633 391,00	1 633 391,00	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:						Kwota długu x	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
	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			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	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 607 242,16	0,00	1 609 111,32	2 691 282,71
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 623 134,40	0,00	2 030 772,76	2 030 772,76
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 648 775,00	0,00	2 270 283,40	2 270 283,40
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 166 082,60	0,00	2 333 851,40	2 333 851,40
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 683 390,00	0,00	2 333 851,60	2 333 851,60
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 975 069,00	0,00	2 333 851,00	2 333 851,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 266 716,00	0,00	2 333 851,00	2 333 851,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 633 391,00	0,00	2 333 851,00	2 333 851,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 333 851,00	2 333 851,00

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 wykonanie 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 plan 3 kwartałów 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
2026	9,94%	6,24%	16,69%	16,28%	TAK	TAK
2027	11,63%	7,58%	16,29%	15,88%	TAK	TAK
2028	9,05%	7,48%	14,67%	14,25%	TAK	TAK
2029	9,47%	6,98%	12,68%	12,26%	TAK	TAK
2030	8,19%	5,70%	10,46%	10,05%	TAK	TAK
2031	6,41%	5,60%	9,65%	9,23%	TAK	TAK
2032	6,33%	5,52%	8,23%	7,82%	TAK	TAK
2033	3,86%	5,38%	6,44%	6,44%	TAK	TAK
2034	3,65%	5,16%	6,32%	6,32%	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

Wyszczególnienie	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:			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	środki określone 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 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	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 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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2026	212 979,42	212 979,42	199 887,35	4 793 187,42	4 793 187,42	4 788 351,87	279 447,42	279 447,42	199 887,35
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 303,51	187 303,51	187 303,51
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	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	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	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
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
2026	8 554 261,82	8 554 261,82	4 799 774,55	2 428 176,00	152 125,00	2 276 051,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 370 765,00	4 370 765,00	4 370 765,00	5 500 142,51	317 303,51	5 182 839,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						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
2026	3 259 099,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 984 107,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 574 359,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 574 359,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 574 359,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 799 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 800 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	724 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	725 056,00	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 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 zostaną 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. Automatyczne 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć 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
Justyna Rogulska

RADA MIEJSKA
MIEROSZOWA
Pl. Niepodległości 1
58-350 MIEROSZÓW

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 119 532,51	2 428 176,00	5 500 142,51	0,00	0,00	7 928 318,51
1.a	- wydatki bieżące				496 805,51	152 125,00	317 303,51	0,00	0,00	469 428,51
1.b	- wydatki majątkowe				8 622 727,00	2 276 051,00	5 182 839,00	0,00	0,00	7 458 890,00
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:				5 716 532,51	1 123 250,00	4 558 068,51	0,00	0,00	5 681 318,51
1.1.1	- wydatki bieżące				366 805,51	152 125,00	187 303,51	0,00	0,00	339 428,51
1.1.1.1	"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	187 303,51	0,00	0,00	339 428,51
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 349 727,00	971 125,00	4 370 765,00	0,00	0,00	5 341 890,00
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	971 125,00	4 370 765,00	0,00	0,00	5 341 890,00
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				3 403 000,00	1 304 926,00	942 074,00	0,00	0,00	2 247 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				130 000,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.1.1	opracowanie projektu planu ogólnego dla Gminy Mieroszów - opracowanie planu ogólnego dla całej gminy	MIEROSZÓW	2026	2027	130 000,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 273 000,00	1 304 926,00	812 074,00	0,00	0,00	2 117 000,00
1.3.2.1	Przebudowa istniejącego budynku na budynek mieszkalny wielorodzinny przy ul. Nad Potokiem 6A w Mieroszowie-TBS -	MIEROSZÓW	2026	2028	2 185 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.2	Zabezpieczenie przeciwpożarowe budynku Urzędu Miejskiego w Mieroszowie - poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego w urzędzie	MIEROSZÓW	2023	2027	1 088 000,00	554 926,00	62 074,00	0,00	0,00	617 000,00

PRZEWODNICZĄCA RADY
Justyna Rogulska

RADA MIEJSKA
MIEROSZOWA
Pl. Niepodległości 1
58-350 MIEROSZÓW

Załącznik Nr 3

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 2026 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 2026 przyjęto zgodnie z wielkościami ujętymi w uchwale budżetowej.
2. Podstawą do wieloletniego prognozowania w Gminie Mieroszów na lata 2026-2034 stanowiły zweryfikowane dane budżetowe ze sprawozdań z wykonania budżetu Gminy za lata 2021-2024 ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2025.

Dochody budżetu

Prognozowane dochody gminy Mieroszów na rok 2026 zostały sporządzone w oparciu o informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów i Gospodarki o należnych na 2026 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 2026 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 PITi CIT naliczany jest na podstawie podatku należnego).

Przy opracowaniu przedmiotowego dokumentu posiłkowano się zaktualizowanymi wytycznymi Ministerstwa Finansów dotyczącymi wieloletnich założeń makroekonomicznych na lata 2025-2029.

Zgodnie z przyjętymi założeniami dochody i wydatki bieżące w latach 2027-2029 ustalono za pomocą wskaźnika dynamiki PBK , wskaźników inflacji oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto udostępnionych przez ministerstwo. Obliczając kwoty zawarte w prognozie dokonano również weryfikacji danych budżetowych ze sprawozdań z wykonania budżetu Gminy za lata 2023-2024 ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2025.

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

W zakresie dochodów majątkowych dochody ze sprzedaży majątku wykazano w latach 2026- 2028 na wyższym poziomie. Przystąpienie do wprowadzenia planu ogólnego, który zastąpi studium uwarunkowań i kierunków gospodarki przestrzenne przyczyni się do wyodrębnienia nowych terenów inwestycyjnych w gminie. Ponieważ w chwili obecnej planowanie wyższych dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży mienia byłoby obarczone prawdopodobnie ryzykiem ich przeszacowania ujęto w latach 2030-3034 bezpieczny ich poziom w granicach 1.150 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 2026 ujęte w WPF przyjęto zgodnie z planowanymi wydatkami w uchwale budżetowej w łącznej wysokości: 55 898 311,32 zł. **Po dokonanej aktualizacji wydatki ogółem wynoszą: 66 344 800,44 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 2026 zaplanowano na poziomie : **44 010 257,32 zł. Po dokonanej aktualizacji wydatki bieżące wynoszą: 45 290 703,75 zł.**

W celu utrzymania równowagi budżetowej podejmowane będą dalsze działania stabilizujące finanse Gminy, w szczególności polegające na stałym monitoringu wydatków bieżących. Dynamika ich wzrostu kształtować się będzie w granicach od 2,6 p.p. dla roku 2027 poprzez 2,5 p.p. dla roku 2028

oraz 2,4 p.p. dla roku 2029, a począwszy od roku 2029 do 2034 na niezmienionym 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 2026 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 2026 wynoszą: 11 888 054,00 zł. **Po aktualizacji wydatki majątkowe wynoszą: 21 054 096,69 zł.**W przeważającej większości są to wydatki inwestycyjne związane z realizacją już rozpoczętych przedsięwzięć w ramach Funduszy Europejskich jak również zabezpieczeń wkładu własnego do aplikowanych projektów.
- W latach objętych prognozą wydatki majątkowe utrzymano w granicach 5-7 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) „ Odbudowa stawu ziemnego zlokalizowanego na działce nr 456/3 obręb Mieroszów 1,INTERREG-„Ścinawka- rzeka, która nie zna granic" . W latach 2026-2027 na realizację powyższego przedsięwzięcia *poniesione zostaną wyłącznie wydatki bieżące w łącznej kwocie: 339 428,51 zł* na realizację działań promocyjnych poprzez organizację spacerów i spotkań informacyjnych, przygotowanie materiałów promocyjnych, współpracy z analitykiem krajobrazu przy prowadzeniu badań terenowych.

2) "Zabezpieczenie przeciwpożarowe budynku Urzędu Miejskiego w Mieroszowie" - *Limit zobowiązań na lata 2026- 2027 wynosi 617 000,00 zł*. Zadanie realizowane jest od roku 2025 - kolejny etap realizacji pozwoli na dostosowanie budynku Urzędu do przepisów p.poż.

3) " 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, Mieroszów,

Szczawno-Zdrój, Stare Bogaczowice, Walim, Świebodzice" w ramach Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027. Limit zobowiązań w latach 2026-2027 wyniesie:

5 341 890,00 zł;

4) " 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.

5) " Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Mieroszów"- gmina przystępuje do opracowania planu ogólnego, limit wydatków przewidzianych do realizacji tego przedsięwzięcia to 130 000,00 zł .

Przychody

W roku 2026 zaplanowano przychody w łącznej wysokości **: 5 850 000,00 *zł*** , które po dokonanych aktualizacjach wynoszą **6 932 171,39** w tym:

- z tytułu kredytu: 5 850 000,00 zł., który przeznaczony będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów oraz realizację zamierzeń inwestycyjnych.
- z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych : 428 318,39 zł.
- wolne środki, o których mowa w art.217 ust 2 pkt 6 uofp: 653 853,00 zł.

Począwszy od roku 2027 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 2026r. W roku 2026 rozchody zostały zaplanowane na poziomie: ***3 259 099,32 zł.***
- W latach 2027-2034 planuje się wyłącznie rozchody budżetu polegające na spłatach zaciągniętych kredytów.

Wynik budżetu

- W roku 2026 budżet Gminy Mieroszów zamyka się deficytem w wysokości: **3 673 072,07 zł,** który pokryty zostanie przychodami.
- W latach 2027-2034 – 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 2027-2034 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 2026 r. osiągnie poziom: **22.607.242,16 *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	*2026*	*2027*	*2028*	*2029*	*2030*	*2031*	*2032*	*2033*	*2034*
Kwota długu (w tys. zł)	22.607	18.623	15.649	12.166	8.683	5.975	3.267	1.634	0
Rozchody (w tys. zł)	3.259	3.984	2.974	3.483	3.483	2.708	2.708	1.633	1.634

PRZEWODNICZĄCA RADY
Justyna Rogulska

UZASADNIENIE

W związku ze zmianami dotyczącymi budżetu Gminy Mieroszów na rok 2026 uaktualnia się załączniki Nr 1, 2 i 3. Uaktualnione po dokonanych zmianach w budżecie gminy planowane dochody i wydatki na rok 2026 wynoszą:

- planowane dochody ogółem: 62.671.728,37 zł;
- planowane dochody bieżące: 46.899.815,07 zł;
- planowane dochody majątkowe: 15.771.913,30 zł;
- planowane wydatki ogółem: 66.344.800,44 zł;
- planowane wydatki bieżące: 45.290.703,75 zł;
- planowane wydatki majątkowe: 21.054.096,69 zł.

BURMISTRZ
Mieroszowa
Andrzej Lipiński