

UCHWAŁA NR LXI/345/2022
RADY MIEJSKIEJ MIEROSZOWA

z dnia 29 grudnia 2022 r.

w sprawie zmiany Uchwały Nr XLIII/256/2021 z dnia 16 grudnia 2021 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 2022 roku poz.559 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 2022 roku poz.1634) Rada Miejska Mieroszowa uchwala się co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XLIII/256/2021 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 16 grudnia 2021 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieroszów wprowadza następujące zmiany:

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

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

3. Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mieroszów otrzymują brzmienie określone w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Mieroszowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Mieroszowie.



PRZEWODNICZĄCA RADY

Violetta Kopka

58-350 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

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem x	z tego:						z tego:		w tym:	
		1,1	1,1.1	1,1.2	1,1.3	1,1.4	1,1.5	w tym:		1,2.1	1,2.2
								z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochoły bieżące 4)		
2022	59 195 581,58	45 461 670,64	7 489 161,57	224 154,00	7 941 602,00	16 036 731,57	13 770 021,50	5 288 000,00	13 733 910,94	1 580 000,00	10 954 420,65
2023	38 836 669,92	33 640 549,92	4 738 766,00	230 897,00	8 496 394,00	4 487 887,00	15 686 605,92	5 689 440,00	5 196 120,00	2 250 000,00	2 946 120,00
2024	36 114 710,00	33 864 710,00	4 880 929,00	237 806,00	8 835 210,00	4 538 617,00	15 372 148,00	6 144 596,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00
2025	35 988 493,00	35 388 493,00	5 027 357,00	244 941,00	9 188 619,00	4 586 421,00	16 351 155,00	6 328 934,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2026	37 322 830,00	37 002 830,00	5 178 178,00	252 290,00	9 556 164,00	4 632 126,00	17 384 072,00	6 518 802,00	320 000,00	320 000,00	0,00
2027	38 960 966,00	38 680 966,00	5 333 524,00	259 859,00	9 938 411,00	4 675 527,00	18 473 645,00	6 714 366,00	280 000,00	280 000,00	0,00

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 dochoły o charakterze ciłowym. Kłóre jednostki 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 decydów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
							odsetki i dyskonta 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 dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
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	
2022	66 045 549,01	42 466 204,96	13 563 218,09	0,00	0,00	432 500,00	0,00	0,00	0,00	23 579 344,05	22 807 844,05	764 753,65	
2023	36 312 162,04	28 837 662,04	13 286 148,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	7 474 500,00	2 704 500,00	2 704 500,00	
2024	33 887 662,04	28 837 662,04	14 216 179,00	0,00	0,00	295 000,00	0,00	0,00	0,00	5 050 000,00	130 000,00	130 000,00	
2025	34 588 761,04	29 538 761,04	14 216 179,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	5 050 000,00	130 000,00	130 000,00	
2026	35 913 098,04	30 693 098,04	14 216 179,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	5 220 000,00	130 000,00	130 000,00	
2027	37 551 217,80	32 321 217,80	14 216 179,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	5 230 000,00	130 000,00	130 000,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
2022	-6 849 967,43	0,00	9 015 601,56	3 475 100,00	1 309 465,87	3 849 162,40	3 849 162,40	1 691 339,16	1 691 339,16				
2023	2 524 507,88	2 524 507,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	2 227 047,96	2 227 047,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	1 409 731,96	1 409 731,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	1 409 731,96	1 409 731,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	1 409 746,20	1 409 731,96	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:			z tego:					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:				
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 165 634,13	2 165 634,13	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 524 507,88	2 524 507,88	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 227 047,96	2 227 047,96	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 409 731,96	1 409 731,96	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 409 731,96	1 409 731,96	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 409 748,20	1 409 748,20	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z przywłaszczeń majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowazenia 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 wyłączeń na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	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		
		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		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 980 767,96	0,00	2 995 465,68	8 535 967,24		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 456 260,08	0,00	4 802 887,88	4 802 887,88		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 229 212,12	0,00	5 027 047,96	5 027 047,96		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 819 480,16	0,00	5 859 731,96	5 859 731,96		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 409 748,20	0,00	6 309 731,96	6 309 731,96		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 359 748,20	6 359 748,20		

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		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				
2022	8,83%	11,29%	16,66%	13,15%	16,47%	TAK	TAK
2023	9,69%	18,13%	25,65%	15,70%	19,01%	TAK	TAK
2024	8,60%	18,15%	25,62%	17,99%	21,30%	TAK	TAK
2025	5,45%	19,89%	x	22,78%	22,78%	TAK	TAK
2026	5,07%	20,20%	x	11,83%	12,89%	TAK	TAK
2027	4,67%	19,23%	x	14,55%	15,61%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
lp	Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
		9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	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 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 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
2022		403 579,00	403 579,00	739 453,65	739 453,65	297 185,00	297 185,00	250 810,40	250 810,40
2023		0,00	0,00	0,00	0,00	183 308,00	183 308,00	183 308,00	183 308,00
2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 z tytułu utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przy padających 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	10.5			
	w tym:		10.1		bieżące	majątkowe						10.2	10.3	10.4
	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												
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				
2022	933 268,65	933 268,65	925 162,65	7 571 760,65	75 247,00	7 496 513,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	186 983,00	186 983,00	186 983,00	5 108 291,00	223 808,00	4 884 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	3 534 500,00	0,00	3 534 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00			

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki z tytułu zmniejszające dług x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾					
Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydługi	spłata zobowiązań zaciągniętych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji wykonywanych w niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x					
Lp												
2022	2 165 634,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 829 487,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 532 027,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	714 711,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	714 711,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	714 726,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzroście, 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 wyłączeniu 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 zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCA RADY
Violetta Kopka

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1.+1.2.+1.3)				16 362 574,52	7 571 760,65	5 106 291,00	3 534 500,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				308 055,00	75 247,00	223 808,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 054 519,52	7 496 513,65	4 884 483,00	3 534 500,00	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:				1 151 314,52	739 900,65	370 291,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				237 555,00	54 247,00	183 308,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	GMINA MIEROSZÓW RÓWNA W KOMPETENCJACH - działania rozwijające ucznia szkoły podstawowej	Urząd Miejski	2022	2023	237 555,00	54 247,00	183 308,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				913 759,52	679 663,65	186 983,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej - Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie gminy Mieroszów	Urząd Miejski	2019	2023	913 759,52	679 663,65	186 983,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				15 211 260,00	6 837 860,00	4 736 000,00	3 534 500,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				70 500,00	21 000,00	49 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Uruchomienie i prowadzenie Punktu konsultacyjno-informacyjnego programu "Czyste Powietrze" -	Urząd Miejski	2021	2023	70 500,00	21 000,00	49 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 140 760,00	6 816 860,00	4 687 500,00	3 534 500,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa ul.Krzysztofa Kiesłowskiego oraz ul.Włodzimierza Szomańskiego w Mieroszowie wraz z infrastrukturą wodociągową i kanalizacyjną oraz oświetleniem terenu. -	Urząd Miejski	2019	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja infrastruktury drogowej Gminy Mieroszów – budowa ul. Kiesłowskiego i ul. Szomańskiego w Mieroszowie - Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie	Urząd Miejski	2019	2024	8 652 900,00	2 853 000,00	2 373 500,00	3 534 500,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Mieroszów w ramach Rządowego Programu Polski Ład -	MIEROSZÓW	2022	2023	2 655 860,00	1 854 860,00	801 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Miejskiego w Mieroszowie - Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Miejskiego w Mieroszowie	Urząd Miejski	2022	2023	3 632 000,00	2 109 000,00	1 523 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	0,00	16 214 551,65
1.a	0,00	299 055,00
1.b	0,00	15 915 496,65
1.1	0,00	1 104 191,65
1.1.1	0,00	237 555,00
1.1.1.1	0,00	237 555,00
1.1.2	0,00	866 636,65
1.1.2.1	0,00	866 636,65
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	15 110 360,00
1.3.1	0,00	61 500,00
1.3.1.1	0,00	61 500,00
1.3.2	0,00	15 048 860,00
1.3.2.1	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	8 761 000,00
1.3.2.3	0,00	2 655 860,00
1.3.2.4	0,00	3 632 000,00

PRZEWODNICZĄCA RADY
Violetta Kopka

OBJAŚNIENIE WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY MIEROSZÓW.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mieroszów sporządzona jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego i obejmuje okres od roku budżetowego 2022 do roku 2027. 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. Podstawą wieloletniej prognozy finansowej jest budżet Gminy na 2022 rok .W wieloletniej prognozie finansowej Gminy dochody i wydatki oraz przychody i rozchody na rok 2022 przyjęto zgodnie z wielkościami ujętymi w uchwale budżetowej na rok przyszły. Szczegóły dotyczące tych wartości zawierają poszczególne Załączniki do uchwały budżetowej.
 2. Podstawą do wieloletniego prognozowania w Gminie Mieroszów na lata 2022-2027 stanowiły zweryfikowane dane budżetowe ze sprawozdań z wykonania budżetu Gminy za lata 2019-2020 ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2021.

Dochody budżetu

Przy planowaniu dochodów bieżących na lata 2022-2027 posłużono się m.in. wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych do projektu Budżetu Państwa na 2022 rok m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym o 4,6 proc., wzrost przeciętnego rocznego funduszu wynagrodzeń o 7,5 proc. Dane makroekonomiczne mają szczególne znaczenie dla

oszacowania wpływów w podatkach PIT i CIT, głównego obok subwencji i dotacji, źródła dochodów własnych.

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

Po analizie dynamiki wzrostu dochodów bieżących w latach 2019 i 2021 prognozuje się dynamikę ich dalszego wzrostu o 4,6 proc. w latach 2022-2027 co jest wysoce prawdopodobne a zarazem spójne z założeniami makroekonomicznymi.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku, które w latach 2023- 2024 utrzymają poziom przewidywanego wykonania roku 2021. Powodem powyższego jest zmiana planu zagospodarowania przestrzennego, a tym samym zwiększenia ilości sprzedawanych nieruchomości w tym nieruchomości gruntowych przez Gminę i powstaniem nowych terenów inwestycyjnych przewidzianych w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego pod budownictwo jednorodzinne. Zakłada się, iż wysokość tych dochodów powinna się utrzymać do roku 2024. Uwzględnienie ewentualnego dalszego wzrostu dochodów bieżących obarczone będzie również zbyt dużym ryzykiem błędu.

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

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

Dokonano aktualizacji dochodów w roku 2022 do kwoty: 59.195.581,58 zł. Aktualizacji uległy również dochody w latach 2023-2027. Spowodowane są zwiększeniem prac inwestycyjnych a w ślad za tym zwiększeniem wpływów do Gminy za zajęcie pasa drogowego i umów dzierżaw. Ponadto w roku 2023 wzrosły dochody majątkowe o kwotę 2.946.120 zł.

Wydatki budżetu

Wydatki na rok 2022 ujęte w WPF przyjęto zgodnie z planowanymi wydatkami w uchwale budżetowej Gminy Mieroszów na rok 2022 w łącznej wysokości: 36.632.082,32 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 i z budżetu UE.

Dokonano aktualizacji wydatków w roku 2022 do kwoty: 66.045.549,01 zł.

Wydatki bieżące:

Ograniczenia wynikające z art. 242 ust 1 ustawy o finansach publicznych spowodowały, iż wydatki bieżące na rok 2022 zaplanowano na poziomie : **29.717.817,32 zł** - to jest nie wyższym niż planowane dochody bieżące. Obecnie dokonano aktualizacji wydatków bieżących do kwoty: 42.466.204,96 zł.

W celu utrzymania równowagi budżetowej podejmowane będą dalsze działania stabilizujące finanse Gminy, w szczególności polegające na stałym monitoringu wydatków bieżących, który wymusi ograniczenie wydatków bieżących w 2023 i roku 2024 do poziomu 28.837.662,04 zł. Począwszy od 2024 roku dynamika w poszczególnych latach prognozy kształtuje się na zróżnicowanym poziomie. Zakłada się ich średni wzrost o około 4,4 p.p do 2027 roku włącznie.

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 2022 i w latach następnych. W celu zwiększenia dyscypliny budżetowej w zakresie wydatków bieżących konieczne będzie rygorystyczne przestrzeganie zasady, iż wydatki publiczne winny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Wydatki majątkowe

- Wydatki majątkowe zaplanowane do realizacji w roku 2022 wynoszą: 6.914.265,00zł. W przeważającej większości są to wydatki inwestycyjne związane z dalszą poprawą infrastruktury drogowej i mostowej w Gminie. W ramach tej kwoty zabezpieczono wyłącznie wkład gminy w realizację zamierzeń inwestycyjnych, które zostały zgłoszone do Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych oraz do Rządowego Funduszu Dróg. Z chwilą otrzymania stosownych promes środki będą sukcesywnie wprowadzane do budżetu Gminy.

Po otrzymaniu wstępnych promes dotyczących dofinansowania inwestycji z Programu Rządowego Polski Ład dokonano aktualizacji wydatków majątkowych w latach 2022-2023. W roku 2022 wynoszą one ogółem - 23.579.344,05 zł, natomiast w 2023 roku - 7.474.500,00 zł.

- W dalszych latach objętych prognozą wydatki majątkowe utrzymano w granicach 5 mln.zł. Wyższe zaangażowanie w wydatkach majątkowych zależeć będzie od środków zewnętrznych, które Gmina będzie pozyskiwać na realizację zamierzeń inwestycyjnych związanych w głównej mierze z nakładami na dalszą poprawę infrastruktury gminy.

Wydatki na obsługę długu

Wydatki zostały zaplanowane zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek. W związku ze wzrostem stóp procentowych NBP została skorygowana wysokość długu 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. *Kontynuacja inwestycji pn.: „ Modernizacja infrastruktury drogowej Gminy Mieroszów - budowa ul.Kieślowskiego i ul. Szomańskiego w Mieroszowie ” – planuje się, iż realizacja przedsięwzięcia zakończy się do roku 2024. Limit zobowiązań na lata 2022-2024 wynosi: 8.761.000,00 zł.*
2. *"Modernizacja infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Mieroszów w ramach Rządowego Programu Polski Ład ” – planuje się, iż realizacja przedsięwzięcia zakończy się do roku 2023. Limit zobowiązań po aktualizacji wynosi:2.655.860,00 zł.*
3. *"Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Miejskiego w Mieroszowie ” – planuje się, iż realizacja przedsięwzięcia zakończy się w roku 2023. Limit zobowiązań na lata 2022-2023 wyniesie :3.632.000,00 zł.*
4. *" Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej" - w związku z przedłużeniem realizacji projektu grantowego o okres kwalifikowalności do 01.08.2023r. dokonuje się zmiany w realizacji ww. projektu z określeniem limitu zobowiązań do kwoty: 866.636,65 zł*

W ramach wydatków bieżących realizowane będą przedsięwzięcia:

1. *"Gmina Mieroszów równa w kompetencjach działania rozwijające ucznia szkoły podstawowej" Zadanie będzie realizowane do 2023r. Limit zobowiązań na to przedsięwzięcie wynosi: 237.555,00zł.*
2. *Uruchomienie i prowadzenie Punktu konsultacyjno-informacyjnego programu " Czyste Powietrze". Zgodnie z podpisanym Porozumieniem z WFOŚiGW limit zobowiązań na to przedsięwzięcie na lata 2022-2023 wynosi: 61.500,00 zł.*

Przychody

W roku 2022 zaplanowano przychody w łącznej wysokości : **5.353.286,45 zł.**, po aktualizacji wynoszą: **9.015.601,56 zł** w tym:

- z tytułu kredytu: 1.617.000,00 zł., który przeznaczony będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów; po aktualizacji - **3.475.100,00 zł.**

- z tyt. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz wolnych środków w łącznej kwocie : 3.913.686,45 zł; *po aktualizacji - 5.540.501,56 zł.*

Począwszy od roku 2023 gmina nie planuje zaciągać zwrotnych zobowiązań.

Rozchody

- Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych od zaciągniętych w latach 2015-2021 kredytów i pożyczek zgodnie z harmonogramami spłat zaciągniętych zobowiązań oraz zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w 2022r. W roku 2022 rozchody zostały zaplanowane na poziomie: **2.165.634,13 zł.**
- W latach 2023-2027 planuje się wyłącznie rozchody budżetu polegające na spłatach zaciągniętych kredytów.

Wynik budżetu

- W roku 2022 budżet Gminy Mieroszów zamyka się deficytem w wysokości: 3.187.652,32 zł, który pokryty zostanie przychodami. Po dokonanych zmianach deficyt wynosi: 6.849.967,43 zł.
- W latach 2023-2027 – 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 2023-2027 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 2022 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

Prognozuje się, że kwota długu Gminy Mieroszów na koniec 2022 r. osiągnie poziom: 8.980.767,96 zł. W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2027 roku.

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

<i>Lata</i>	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kwota długu (w tys. zł)	8.981	6.456	4.229	2.819	1.410	0
Rozchody (w tys. zł)	2.166	2.525	2.227	1.410	1.410	1.409

PRZEWODNICZĄCA RADY
Violetta Kopka

Uzasadnienie

W związku ze zmianami dotyczącymi budżetu Gminy Mieroszów na rok 2022 uaktualnia się załączniki Nr 1,2 i 3. Uaktualnione po dokonanych zmianach w budżecie gminy planowane dochody i wydatki na rok 2022 wynoszą:- planowane dochody ogółem: 59.195.581,58 zł - planowane dochody bieżące: 45.461.670,64 zł - planowane dochody majątkowe: 13.733.910,94 zł - planowane wydatki ogółem: 66.045.549,01 zł -planowane wydatki bieżące: 42.504.514,96 zł - planowane wydatki majątkowe: 23.541.034,05 zł

BURMISTRZ
Mieroszowa
Andrzej Lipiński

