

z dnia 30 lipca 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 2026 roku poz 662) 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.



PRZEWODNICZĄCA RADY
Justyna Rogulska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Uchwalona na sesji 2022-2025 miliona zł, art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody budżetu x	z tego:						z tego:				
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	w tym:		
											1.2.1	1.2.2	
													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 ogólnych	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetu x 3)	po stronie dochodów budżetu x 4)	z podatku od nieruchomości	Dotchody budżetowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1												
2026	63 791 385,61	47 890 171,31	18 615 588,00	349 306,00	7 270 168,00	5 105 699,33	16 549 409,98	6 910 000,00	15 901 214,30	1 670 000,00	14 227 214,30		
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	7 668 041,79	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		

Wyszczególnienie	z tego:															
	lp	Wydatki ogółem x	w tym:								w tym:					
				2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:		2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
								Wydatki bieżące x	na wypracowania i świadczenia na cele							
2026	67 464 457,68	46 247 753,68	21 176 346,14	0,00	0,00	0,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 216 704,00	12 508 098,68	703 000,00
2027	50 648 305,00	45 154 525,00	21 701 771,00	0,00	0,00	0,00	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	215 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 201 968,00	7 201 968,00	230 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu *	w tym:	4	4.1	z tego:					w tym:
					Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	
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) Jm. przeliczenia: roczna budżetowa wydatków na wdrażanie programu finansowego.

6) Wzrost i spadki w lat. środki pieniężne z tytułu zmian w budżecie powiększone o nadwyżki budżetowe i zmniejszone o nadwyżki budżetowe i zmniejszenia budżetu z tytułu zmian w lat. środki.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	w tym:		inne przychody niezamiejane z zadaniem (dot. x 7)	w tym:		5.1	w tym:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			Spłaty rat kredytowanych inwestycji i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	ogromna kwota przychodów na dany rok kwoty ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przychodów na dany rok kwoty ustalonych wyłączeń okresowych wart. 243 ust. 3 ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			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

*) Wyszczególnienie przychodów pochodzących z prywatyzacji i dotacji, w tym: dotacje, w tym: dotacje

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:												w tym:	Relacja znowawienia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu opłaty zobowiązań, z tego:														
	z tego:														
	kwota wyłączeń z tytułu włączenia się do spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 30 ustawy	środkami nowego zobowiązania	walutowymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadająca na dany rok kwoty pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ⁸¹	5.1.1.4	5.1.1.3.3	5.1.1.3.2	5.1.1.3.1	5.1.1.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Lp	5.1.1.3														
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 607 242,16	0,00	0,00	1 642 417,63	2 724 589,02
2027	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	18 623 134,40	0,00	0,00	2 030 772,76	2 030 772,76
2028	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	15 648 775,00	0,00	0,00	2 270 283,40	2 270 283,40
2029	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	12 166 082,60	0,00	0,00	2 333 851,40	2 333 851,40
2030	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	8 683 390,00	0,00	0,00	2 333 851,60	2 333 851,60
2031	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	5 975 069,00	0,00	0,00	2 333 851,00	2 333 851,00
2032	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	3 266 716,00	0,00	0,00	2 333 851,00	2 333 851,00
2033	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	1 633 391,00	0,00	0,00	2 333 851,00	2 333 851,00
2034	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 333 851,00	2 333 851,00

81 Skorygowano o środki określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiadające dla roku pochodzący z rachunku wydatków w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączone z ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zamawia w trybie ustawy rządowy urząd w odniesieniu do wydatków, pochodzący z tytułu odpłatnego zaspokajania z art. 226 ust. 3a 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 współmierzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawianych wyłączeń przepisujących na daną rolę ¹	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik „średnioroczny” ²)	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawianych wyłączeń, obliczony w oparciu o dan 3 kalendarzowego poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ³	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawianych wyłączeń, obliczony w oparciu o wynikanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ³	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współmierzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawianych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wyliczenie roku poprzedzającego rok budżetowy ⁴	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współmierzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawianych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wyliczenie roku poprzedzającego rok budżetowy ⁴
Lp.	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	9,93%	6,32%	16,69%	16,28%	TAK	TAK
2027	11,63%	7,58%	16,30%	15,89%	TAK	TAK
2028	9,05%	7,48%	14,68%	14,26%	TAK	TAK
2029	9,47%	6,98%	12,69%	12,27%	TAK	TAK
2030	8,19%	5,70%	10,47%	10,06%	TAK	TAK
2031	6,41%	5,60%	9,66%	9,25%	TAK	TAK
2032	6,33%	5,52%	8,24%	7,83%	TAK	TAK
2033	3,86%	5,38%	6,45%	6,45%	TAK	TAK
2034	3,65%	5,16%	6,32%	6,32%	TAK	TAK

Uzasadnienie na lata 2022-2025 wynika z art. 243 (poz. 8.1, 8.3, 1., 8.4 i 8.4.1) załącznika określonego w załączniku nr 3 uchwały

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:		
	Dochody i wydatki na programy, projekty lub zadania	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		Dochody i wydatki o charakterze budżetowym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.1.1.1		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.2.1.1		Wydatki budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.3.1.1
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	225 428,88	225 428,88	212 336,81	4 793 187,42	4 793 187,42	4 788 351,87	296 094,01	296 094,01	215 275,81
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:			Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współfinansowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, o ile górną liczbę nie zgubił z art. 244 ustawy ¹⁾	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 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
2026	8 550 064,69	8 550 064,69	4 799 774,55	6 276 176,00	982 125,00	5 294 051,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 370 765,00	4 370 765,00	4 370 765,00	6 770 142,51	1 587 303,51	5 182 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	470 000,00	470 000,00	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

58-350 MIEROSZÓW Wykaz przedsięwzięć do WPF

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 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 852 532,51	6 276 175,00	6 770 142,51	900 000,00	930 000,00	470 000,00
1.a	- wydatki bieżące				4 896 805,51	982 125,00	1 587 303,51	900 000,00	930 000,00	470 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 955 727,00	5 294 051,00	5 182 839,00	0,00	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:				5 716 532,51	1 123 250,00	4 558 068,51	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				366 805,51	152 125,00	187 303,51	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"Odbudowa stanu ziemnego zlokalizowanego na dz. nr 456/3 obręb Mieroszów 1" INTERREG-Schnauka - 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	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 349 727,00	971 125,00	4 370 765,00	0,00	0,00	0,00
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, Głuszycza, 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	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				10 136 000,00	5 152 926,00	2 212 074,00	900 000,00	930 000,00	470 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 530 000,00	830 000,00	1 400 000,00	900 000,00	930 000,00	470 000,00
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	0,00
1.3.1.2	Odbiór i transport odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnych od właścicieli nieruchomości - Odbiór i transport odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnych od właścicieli nieruchomości	MIEROSZÓW	2026	2030	3 600 000,00	430 000,00	870 000,00	900 000,00	930 000,00	470 000,00
1.3.1.3	Podniesienie standardu trzech boisk sportowych przy hali Włodowsko-Sportowej przy ul.Hożej w Mieroszowie - Podniesienie standardu trzech boisk sportowych przy hali Włodowsko-Sportowej przy ul.Hożej w Mieroszowie	MIEROSZÓW	2026	2027	800 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 606 000,00	4 322 926,00	812 074,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Dofinansowanie dla TBS sp z o.o.z/s w Kam.Górze inwestycji budowy budynku w M-wie przy ul.Nad Potokiem 6A z przeznaczeniem na cele mieszkaniowe - Dofinansowanie dla TBS sp z o.o.z/s w Kam.Górze inwestycji budowy budynku w M-wie przy ul.Nad Potokiem 6A z przeznaczeniem na cele mieszkaniowe	MIEROSZÓW	2026	2027	4 518 000,00	3 768 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	15 346 318,51
1.a	4 869 428,51
1.b	10 476 890,00
1.1	5 681 318,51
1.1.1	339 428,51
1.1.1.1	339 428,51
1.1.2	5 341 890,00
1.1.2.1	5 341 890,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	9 665 000,00
1.3.1	4 530 000,00
1.3.1.1	130 000,00
1.3.1.2	3 600 000,00
1.3.1.3	800 000,00
1.3.2	5 135 000,00
1.3.2.1	4 518 000,00
1.3.2.2	617 000,00

PRZEWODNICZĄCA RADY
Justyna Rogulska

OBJAŚNIENIE WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

GMINY MIEROSZÓW .

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mieroszów sporządzona jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego i obejmuje okres od roku budżetowego 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 posłużono 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 obciążone 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 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 2030-2034 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: 67 464 457,68 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: 46 247 753,68 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 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 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: 21 216 704,00 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:

1. 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 Zdrój, 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) " Dofinansowanie dla TBS sp.z o.o. z/s w Kamiennej Górze inwestycji budowy budynku w Mieroszowie przy ul.Nad Potokiem 6A" z przeznaczeniem na cele mieszkaniowe. 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. W wyniku podpisania aneksów do umowy dot. finansowania ww. przedsięwzięcia limit zobowiązań na lata 2026-2027 wyniesie 4 518 000,00 zł. Finansowanie BGK z Funduszu Dopłat wyniesie 3 017 796,56 zł.Wkład gminy wyniesie 1 500 203,44 zł.

2. w ramach wydatków bieżących:

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

2) " Odbiór i transport odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnych od właścicieli nieruchomości"- zadanie polega na wspólnym powierzeniu wraz z: Gminą Wojcieszów, Gminą Czarny Bór, Gminą Świerzawa, Gminą Pielgrzymka, Gminą Męcinka, Gminą Marciszów, Gminą Kamienna Góra Miejska, Gminą Kamienna Góra Wiejska, Gminą Lubawka, Gminą Stare Bogaczowice na okres kolejnych 4 lat - tj. od dnia 01.07.2026 r. do dnia 30.06.2030 r. - zadania odbioru i transportu odpadów komunalnych zmieszanych oraz selektywnie zebranych z nieruchomości zamieszkałych i mieszanych Spółce Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sanikom Sp. z o. o. (w trybie in house). Limit wydatków na lata 2026-2030 ustala się na poziomie 3 600 000,00 zł.

3) " Podniesienie standardu trzech boisk sportowych przy hali Widowiskowo-Sportowej przy ul.Hożej w Mieroszowie". Na podstawie Uchwały Nr XXIX/78826 Sejmiku Województwa Dolnośląskiego z dnia 9 lipca 2026 r. udzielono gminie pomocy finansowej w formie dotacji celowej w ramach „Programu Rozwoju Infrastruktury Sportowej w Województwie Dolnośląskim” w roku 2026. Limit zobowiązań przewidzianych do realizacji tego przedsięwzięcia to 800 000,00 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

BURMISTRZ MIEROSZOWA
Plac Niepodległości 1
58-350 MIEROSZÓW

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: 63 791 385,61 zł;
- planowane dochody bieżące: 47 890 171,31 zł;
- planowane dochody majątkowe: 15 901 214,30 zł;
- planowane wydatki ogółem: 67 464 457,68 zł;
- planowane wydatki bieżące: 46 247 753,68 zł;
- planowane wydatki majątkowe: 21 216 704,00 zł.

Z up. Burmistrza Mieroszowa
SEKRETAŹ GMINY
Barbara Kurasińska
Barbara Kurasińska

