

**Uchwała Nr XXVI/\_\_\_/20**

**Rady Gminy Miękinia**

**z dnia 30 grudnia 2020**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia  
na lata 2021-2033**

*Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 roku poz. 713) oraz art. art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1,6 i 7 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 roku poz. 869);*

**Rada Gminy Miękinia uchwala, co następuje;**

**§ 1.**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miękinia na lata 2021 - 2033 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, w tym:

- 1) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3;
  - 2) programy, projekty lub zadania związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;
  - 3) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1 i 2);
- zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.**

Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2021 – 2033 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 4.**

1. Upoważnia się Wójta Gminy Miękinia do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Miękinia do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

#### **§ 5.**

Traci moc Uchwała Nr XV/157/19 Rady Gminy Miękinia z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2020-2032 zmieniona Uchwałą Nr XVI/173/2020 Rady Gminy Miękinia z dnia 17 stycznia 2020 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2020-2032 i Uchwałą Nr XXII/257/20 Rady Gminy Miękinia z dnia 31 sierpnia 2020 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2020-2032

#### **§ 6.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Miękinia.

#### **§ 7.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 roku.

### **UZASADNIENIE**

Uchwała w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2021-2033 jest realizacją zapisów ustawowych art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1, 6 i 7 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. z 2019r., poz. 869). Przedstawione w załączniku nr 1 do uchwały wielkości stanowią prognozę opracowaną zgodnie z objaśnieniami zawartymi w załączniku nr 3 z uwzględnieniem wielkości zawartych w załączniku nr 2 jako propozycji wieloletnich przedsięwzięć, o których jest mowa w art. 226 ust. 4 wyżej cytowanej ustawy o finansach publicznych.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr XXVI/\_\_\_\_/20  
z dnia 2020-11-09

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		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	
2021	118 727 589,00	105 039 144,23	24 604 272,00	1 500 000,00	19 095 057,00	30 288 251,92	29 551 563,31	14 069 215,39	13 688 444,77	1 255 258,80	12 416 255,97	
2022	122 049 357,81	109 045 335,28	27 409 485,60	1 575 000,00	19 572 433,43	30 894 016,96	29 594 399,29	15 054 060,47	13 004 022,53	1 129 732,92	11 174 630,37	
2023	125 583 264,09	113 229 442,69	28 779 959,88	1 653 750,00	20 061 744,26	31 511 897,30	31 222 091,25	16 107 844,70	12 353 821,40	1 016 759,63	10 057 167,34	
2024	129 336 255,09	117 600 124,76	30 218 957,88	1 736 437,50	20 563 287,87	32 142 135,24	32 939 306,27	17 235 393,83	11 736 130,33	915 083,67	9 051 450,60	
2025	133 315 805,09	122 166 481,27	31 729 905,76	1 823 259,38	21 077 370,06	32 784 977,95	34 750 968,12	18 441 871,40	11 149 323,82	823 575,30	8 146 305,54	
2026	137 529 934,22	126 938 076,59	33 316 401,06	1 914 422,34	21 604 304,32	33 440 677,51	36 662 271,36	19 732 802,39	10 591 857,63	741 217,77	7 331 674,99	
2027	141 987 228,59	131 924 963,84	34 982 221,11	2 010 143,46	22 144 411,92	34 109 491,06	38 678 696,29	21 114 098,56	10 062 264,75	667 095,99	6 598 507,49	
2028	146 696 861,99	137 137 710,48	36 731 332,16	2 110 650,63	22 698 022,22	34 791 680,88	40 806 024,58	22 592 085,46	9 559 151,51	600 386,39	5 938 656,74	
2029	151 668 619,08	142 587 425,15	38 567 898,76	2 216 183,17	23 265 472,78	35 487 514,50	43 050 355,94	24 173 531,44	9 081 193,93	540 347,75	5 344 791,07	
2030	156 912 920,17	148 285 785,93	40 496 293,71	2 326 992,32	23 847 109,60	36 197 264,79	45 418 125,51	25 865 678,65	8 627 134,24	486 312,98	4 810 311,96	
2031	162 440 847,70	154 245 070,18	42 521 108,40	2 443 341,94	24 443 287,34	36 921 210,08	47 916 122,42	27 676 276,15	8 195 777,52	437 681,68	4 329 280,76	
2032	168 264 174,46	160 478 185,81	44 647 163,82	2 565 509,04	25 054 369,52	37 659 634,28	50 551 509,15	29 613 615,48	7 785 988,65	393 913,51	3 896 352,69	
2033	174 395 393,60	166 998 704,38	46 879 522,01	2 693 784,49	25 680 728,76	38 412 826,97	53 331 842,15	31 686 568,56	7 396 689,22	354 522,16	3 506 717,42	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2021	127 887 637,00	103 545 753,64	37 940 627,75	0,00	0,00	1 459 052,00	0,00	0,00	0,00	24 341 883,36	5 662 885,36	0,00
2022	120 041 557,81	107 169 855,02	39 078 846,58	0,00	0,00	1 500 546,00	0,00	0,00	0,00	12 871 702,79	0,00	0,00
2023	123 575 464,09	110 920 799,94	40 251 211,98	0,00	0,00	1 370 272,00	0,00	0,00	0,00	12 654 664,15	0,00	0,00
2024	127 336 255,09	114 803 027,94	41 458 748,34	0,00	0,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	12 533 227,15	0,00	0,00
2025	130 315 805,09	118 821 133,92	42 702 510,79	0,00	0,00	1 095 000,00	0,00	0,00	0,00	11 494 671,17	0,00	0,00
2026	134 529 934,22	122 979 873,61	43 983 586,11	0,00	0,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	11 550 060,61	0,00	0,00
2027	138 987 228,59	127 284 169,19	45 303 093,70	0,00	0,00	865 000,00	0,00	0,00	0,00	11 703 059,40	0,00	0,00
2028	143 696 861,99	131 739 115,10	46 662 186,51	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	11 957 746,89	0,00	0,00
2029	148 668 619,08	136 349 984,13	48 062 052,10	0,00	0,00	635 000,00	0,00	0,00	0,00	12 318 634,95	0,00	0,00
2030	152 912 920,17	141 122 233,58	49 503 913,67	0,00	0,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00	11 790 686,59	0,00	0,00
2031	158 440 847,70	146 061 511,76	50 989 031,08	0,00	0,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	12 379 335,94	0,00	0,00
2032	163 264 174,46	151 173 664,67	52 518 702,01	0,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	12 090 509,79	0,00	0,00
2033	169 395 393,60	156 464 742,94	54 094 263,07	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	12 930 650,66	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-9 160 048,00	0,00	11 167 848,00	6 000 000,00	3 992 200,00	0,00	0,00	5 167 848,00	5 167 848,00
2022	2 007 800,00	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 007 800,00	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 007 800,00	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 007 800,00	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 007 800,00	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 015 600,00	0,00	1 493 390,59	6 661 238,59
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	37 007 800,00	0,00	1 875 480,26	1 875 480,26
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	35 000 000,00	0,00	2 308 642,75	2 308 642,75
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	33 000 000,00	0,00	2 797 096,82	2 797 096,82
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	30 000 000,00	0,00	3 345 347,35	3 345 347,35
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	27 000 000,00	0,00	3 958 202,98	3 958 202,98
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	24 000 000,00	0,00	4 640 794,65	4 640 794,65
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	21 000 000,00	0,00	5 398 595,38	5 398 595,38
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	6 237 441,02	6 237 441,02
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	7 163 552,35	7 163 552,35
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	8 183 558,42	8 183 558,42
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	9 304 521,14	9 304 521,14
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 533 961,44	10 533 961,44

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	4,64%	3,95%	5,63%	23,12%	25,94%	TAK	TAK
2022	4,49%	4,32%	5,77%	15,78%	18,60%	TAK	TAK
2023	4,13%	4,50%	5,75%	6,89%	9,71%	TAK	TAK
2024	3,83%	4,76%	5,83%	5,72%	5,72%	TAK	TAK
2025	4,58%	4,97%	x	5,78%	5,78%	TAK	TAK
2026	4,26%	5,28%	x	8,22%	9,50%	TAK	TAK
2027	3,95%	5,63%	x	4,98%	6,25%	TAK	TAK
2028	3,66%	6,01%	x	4,77%	4,77%	TAK	TAK
2029	3,39%	6,42%	x	5,07%	5,07%	TAK	TAK
2030	4,00%	6,82%	x	5,37%	5,37%	TAK	TAK
2031	3,69%	7,26%	x	5,70%	5,70%	TAK	TAK
2032	4,23%	7,73%	x	6,06%	6,06%	TAK	TAK
2033	3,95%	8,25%	x	6,45%	6,45%	TAK	TAK



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2021	27 727,92	27 727,92	27 727,92	6 590 506,97	6 590 506,97	6 590 506,97	27 727,92	27 727,92	27 727,92
2022	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	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	0,00
2026	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi 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
2021	6 496 399,72	6 496 399,72	6 496 399,72	12 009 097,64	62 697,92	11 946 399,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	400 000,00	400 000,00	260 000,00	3 834 960,00	34 960,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	400 000,00	400 000,00	260 000,00	3 330 000,00	30 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	200 000,00	200 000,00	200 000,00	3 130 000,00	30 000,00	3 100 000,00	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
2026	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
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	
2021	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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.

<sup>x</sup> - 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.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr XXVI/\_\_\_\_/20  
z dnia 2020-11-09

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				88 973 644,74	12 009 097,64	3 834 960,00	3 330 000,00	3 130 000,00	22 304 057,64
1.a	- wydatki bieżące				942 093,22	62 697,92	34 960,00	30 000,00	30 000,00	157 657,92
1.b	- wydatki majątkowe				88 031 551,52	11 946 399,72	3 800 000,00	3 300 000,00	3 100 000,00	22 146 399,72
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:				24 490 684,74	6 524 127,64	400 000,00	400 000,00	200 000,00	7 524 127,64
1.1.1	- wydatki bieżące				523 133,22	27 727,92	0,00	0,00	0,00	27 727,92
1.1.1.1	1.1a Podniesienie kompetencji i rozwoju umiejętności uczniów z obszaru ZIT WrOF - Rozwój zdolności matematyczno-przyrodniczych wśród dzieci SP na terenie gminy Miękinia	Urząd Gminy	2019	2021	523 133,22	27 727,92	0,00	0,00	0,00	27 727,92
1.1.2	- wydatki majątkowe				23 967 551,52	6 496 399,72	400 000,00	400 000,00	200 000,00	7 496 399,72
1.1.2.1	Zwiększenie spójności sieci dróg rowerowych oraz budowa obiektów Parkuj i Jedź (P&R) na terenie gminy Miękinia i Żórawina - Zwiększenie spójności dróg rowerowych na terenie gminy	Urząd Gminy	2019	2021	4 217 551,52	996 399,72	0,00	0,00	0,00	996 399,72
1.1.2.2	3.3.aProgramy pobudzania aktywności obywatelskiej mieszkańców gminy - Umożliwienie społeczeństwu współdziałania w planowaniu i monitorowaniu rozwoju gminy.	Urząd Gminy	2011	2024	750 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	600 000,00
1.1.2.3	1.8.aPozostałe działania w zakresie budowy, rozbudowy i utrzymania infrastruktury komunalnej - Podniesienie standardów życia lokalnej społeczności	Urząd Gminy	2016	2023	19 000 000,00	5 500 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	5 900 000,00
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				64 482 960,00	5 484 970,00	3 434 960,00	2 930 000,00	2 930 000,00	14 779 930,00
1.3.1	- wydatki bieżące				418 960,00	34 970,00	34 960,00	30 000,00	30 000,00	129 930,00
1.3.1.1	1.2.cOchrona środowiska i przyrody oraz gospodarka wodna - Unormowanie stosunków wodnych, oraz zabezpieczenie przeciwpowodziowe. Utylizacja azbestu. Edukacja ekologiczna.	Urząd Gminy	2013	2024	358 960,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	120 000,00
1.3.1.2	1.4.cPomoc Gminy Miękinia dla JST w zakresie budowy, rozbudowy i utrzymania infrastruktury komunalnej - Poprawa i rozbudowa infrastruktury komunalnej poprzez wsparcie JST odpowiedzialnych za jej stan	Urząd Gminy	2012	2022	60 000,00	4 970,00	4 960,00	0,00	0,00	9 930,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				64 064 000,00	5 450 000,00	3 400 000,00	2 900 000,00	2 900 000,00	14 650 000,00
1.3.2.1	1.2.cOchrona środowiska i przyrody oraz gospodarka wodna - Unormowanie stosunków wodnych, oraz zabezpieczenie przeciwpowodziowe. Utylizacja azbestu. Edukacja ekologiczna.	Urząd Gminy	2013	2024	2 000 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	800 000,00
1.3.2.2	1.6.cBudowa, rozbudowa i utrzymanie dróg gminnych - Poprawa warunków komunikacyjnych i bezpieczeństwa użytkowników dróg	Urząd Gminy	2011	2024	23 264 000,00	3 000 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	4 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	1.8.cPozostałe działania w zakresie budowy, rozbudowy i utrzymania infrastruktury komunalnej - Podniesienie standardów życia	Urząd Gminy	2011	2024	17 100 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	6 000 000,00
1.3.2.4	3.1.cBudowa, rozbudowa i utrzymanie bazy sportowej i rekreacyjnej na terenie gminy - Poprawa i rozwój bazy sportowej	Urząd Gminy	2011	2024	4 500 000,00	250 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	850 000,00
1.3.2.5	3.2.cBudowa i rozbudowa bazy oświatowej na terenie gminy - Podnoszenie i popawa standardów edukacyjnych na terenie gminy	Urząd Gminy	2017	2024	17 200 000,00	500 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	2 500 000,00

*Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr XXVI/\_\_\_/20  
Rady Gminy Miękinia  
z dnia 30 grudnia 2020r.*

## **Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2021-2033**

### **1. Założenia wstępne**

Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Miękinia obejmuje lata 2021 – 2033. Długość okresu objętego prognozą nie może być krótszy niż określony w art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2019 roku, poz. 869) (dalej zwana u.o.f.p.), którego zapis mówi, że prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Okres, na który gmina zaciągnęła i planuje zobowiązania zwrotne sięga roku 2033 i dotyczy wykupu ostatniej raty planowanych do wyemitowania w 2021 roku obligacji komunalnych na realizację wydatków związanych z inwestycjami w infrastrukturze komunalnej, które nie mają pokrycia w dochodach gminy oraz na wykup zobowiązań w tym okresie z tytułu emisji obligacji w latach poprzednich i spłatę rat kapitałowych zaciągniętych w latach poprzednich pożyczek na rynku krajowym.

Trzynastoletni okres prognozowania w miarę precyzyjnie pozwala oszacować wartości przyjęte w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych tylko w początkowym okresie prognozy. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2022 - 2033 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźniki oddziaływania przewidywanego poziomu inflacji i/lub PKB z uwzględnieniem korekt merytorycznych.

Jako sposób sporządzenia prognozy przyjęto metodę indeksacji rok do roku, gdzie rokiem wyjściowym jest projekt budżetu na 2021 rok.

W związku z niestabilnością i nieprzewidywalnością cykli gospodarczych nawet przy średniookresowych prognozach zachowano szczególną staranność i ostrożność przy dokonywaniu korekt merytorycznych wskaźników indeksacji prognozowanych wartości strony dochodów i wydatków a realizacje rozchodów i przychodów przyjęto wg zaciągniętych już zobowiązań.

Dla prognozy w latach 2022-2033 wykorzystano wielkości średniookresowych prognoz wskaźników makroekonomicznych zawartych w publikacjach:

- „Projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego na podstawie modelu NECMOD” – NBP,
- „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” – Ministerstwo Finansów, w zakresie poziomu inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) i poziomu PKB w okresie lat 2021 - 2026.

Biorąc pod uwagę małe odchylenia od wyżej prognozowanych poziomów inflacji i PKB w latach 2022-2033 (2021 rok traktowany jest, jako bazowy) oraz kroczący charakter prognozy (coroczna nowelizacja) przyjęto do wyliczeń średnie w tym okresie wartości poziomu inflacji (2,0%) i poziomu PKB (3,5%).

Ponadto poza analizą trendów w zakresie poszczególnych źródeł dochodów budżetu gminy i kierunków wydatków budżetu gminy określonych na podstawie realizacji budżetów za okres lat 2005-2020 wzięto również pod uwagę zapisy oceny sytuacji makroekonomicznej Polski i przyjęte wskaźniki do Uzasadnienia Ustawy budżetowej na 2021 rok przygotowanej przez Radę Ministrów.

## 2. Prognoza dochodów

Dla potrzeb prognozy dochodów budżetu gminy, poszczególne źródła dochodów zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej ujęte w grupy:

1. dochody bieżące, w tym:

- a) podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)
- b) udziały we wpływach z podatków stanowiących dochody budżetu państwa (udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- c) subwencja ogólna (subwencje oświatowa i wyrównawcza)
- d) dotacje i środki (dotacje na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne), w tym:
  - dotacje i środki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p.
- e) pozostałe dochody bieżące (dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne)

2. dochody majątkowe, w tym:

- a) dotacje i środki na inwestycje, w tym:
  - dotacje i środki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p.
- b) sprzedaż majątku,
- c) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności

Grupę dochodów bieżących i majątkowych prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza, o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły. Do tak ustalonego wskaźnika indeksacji dodano lub odjęto wartość korekty merytorycznej uwzględniającej miejscowe uwarunkowania.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB}) \cdot \bar{T}_{K_{mer}}$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

$\Delta PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{\Delta PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

$K_{mer}$  - wartość korekty merytorycznej uwzględniającej miejscowe uwarunkowania.

Poszczególnym grupom dochodów nadano następujące wagi:

1. dochody bieżące, w tym:

a) podatki i opłaty lokalne

\* 100% inflacji

\* 0% PKB

\* +5,0 korekta merytoryczna.

Korekta wynika z analizy dynamiki przyrostu tej grupy dochodów w budżecie gminy na przestrzeni ostatnich 14 lat. Ponadto wzięto pod uwagę fakt, iż gmina wykorzystując swoje atrakcyjne położenie w mijającej kadencji dokonała szeregu inwestycji w infrastrukturę komunalną tym samym stwarzając dogodne warunki dla budownictwa mieszkaniowego i związanego z usługami oraz przemysłem. Stąd też, rokowania związane z tą grupą dochodów w prognozowanym okresie są w pełni uzasadnione.

b) udziały we wpływach z podatków stanowiących dochody budżetu państwa

\* 97% inflacji

\* 100% PKB

\* -0,44 korekta merytoryczna.

Mimo wysokich prognoz budżetu państwa w tym zakresie, w wyniku analizy wykonania tej grupy dochodów w latach 2005-2020 przyjęto korektę na minus ze względu na trend niepełnej realizacji tych dochodów w stosunku do założeń budżetu państwa.

c) subwencja ogólna

\* 100% inflacji

\* 0% PKB

\* +0,50 korekta merytoryczna.

Tendencja utrzymywania się dynamiki wzrostu subwencji ogólnej na poziomie inflacji w latach poprzednich uzasadnia przyjęcie dynamiki na jej poziomie. Korekta merytoryczna natomiast uwzględnienia czynniki prognoz demograficznych (przede wszystkim duża migracja na plus), które mają wpływ na ustalanie wielkości tego dochodu.

d) dotacje i środki (ogółem)

\* 100% inflacji

\* 0% PKB

\* 0 korekta merytoryczna.

Poprzednie lata realizacji tej grupy dochodów wskazują, że wzrost ich w strukturze dochodów gminy jest najniższy i wykazuje tendencję dynamiki na poziomie 2% rok do roku, stąd też przyjęto w prognozowanym okresie jej wielkość, jako 100% planowanego poziomu inflacji (dotyczy dotacji i środków na zadania z zakresu administracji rządowej i zadań własnych).

- w tym, dotacje i środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p.

\* 0% inflacji

\* 0% PKB

\* 0 korekta merytoryczna.

W całym okresie prognozy na lata 2021-2033 wielkość ich przyjęto na poziomie faktycznym zgodnie z przyjętymi wieloletnimi przedsięwzięciami, których realizacja pociąga za sobą dofinansowanie z tych źródeł.



e) pozostałe dochody

- \* 100% inflacji
- \* 0% PKB
- \* +1,00 korekta merytoryczna.

Analiza wykonania tej grupy dochodów budżetu wskazuje, że ostatnie lata jego wykonania wskazują na dynamikę na poziomie 3 %. Stąd też przyjęto, że w okresie prognozy dynamika poziomu ich wzrostu będzie w tej samej wielkości, czyli do ich szacowania wzięto 100% zakładanej inflacji i wskaźnik korekty +1,00.

2. dochody majątkowe, w tym:

a) dotacje i środki na inwestycje, w tym:

- dotacje i środki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p.
- \* 0% inflacji
- \* 0% PKB
- \* -0,10 korekta merytoryczna.

W całym okresie prognozy w latach 2022-2033 wielkość ich przyjęto na poziomie 90%.

b) sprzedaż majątku

- \* 0% inflacji
- \* 0% PKB
- \* -0,10 korekta merytoryczna.

Przy prognozowaniu tej grupy dochodów analizowano plany związane z możliwością sprzedaży nieruchomości gruntowych i lokali użytkowych będących w zasobie gminy. W związku z „kurczącym” się zasobem mienia przeznaczanego do sprzedaży do określenia wskaźnika szacowania przyjęto korektę merytoryczną -0,10 co sprawia, iż dynamika ze sprzedaży mienia w prognozie maleje rok do roku o 10% (punkt wyjścia przyjęto rok 2021 z planowanym wykonaniem w kwocie 1.255.259,00 zł.).

c) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności

- \* 0% inflacji
- \* 0% PKB
- \* 0,0 korekta merytoryczna.

Ta grupa (źródło) dochodów jest marginalne w strukturze budżetu. Przyjęto je w całym okresie prognozy na poziomie roku bazowego tj. w kwocie 16.930,00 zł.

Poniższe zestawienie obrazuje otrzymane wielkości wskaźników w poszczególnych grupach dochodów, które zostały użyte do prognozy tej strony budżetu.

Bieżące w tym:						Majątkowe w tym:				
Podatki i opłaty	Udziały we wpływach z podatków stanowiących dochody B.P.	Subwencja ogólna	Dotacje i środki			Pozostałe dochody	Dotacje i środki			Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności
			Dotacje i środki	Dotacje i środki na programy i projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 u.o.f.p.			Dotacje i środki	Dotacje i środki na programy i projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 u.o.f.p.	Dochody ze sprzedaży majątku	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1,0700	1,0500	1,0250	1,0200	X	1,0300	0,9000	X	0,9000	1,0000	

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zostały zsumowane w grupy dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

### 3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na grupy wydatków bieżących i wydatków majątkowych jak niżej:

1. wydatki bieżące, w tym:
  - a) wydatki jednostek budżetowych, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane
    - wydatki związane z realizacją zadań statutowych
  - b) dotacje na zadania bieżące
  - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych
  - d) wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p.
  - e) obsługa długu j.s.t., w tym:
    - wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez j.s.t.
2. wydatki majątkowe, w tym:
  - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:
    - na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p.
  - b) zakup i objęcie akcji i udziałów
  - c) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2033 dokonano indeksacji o wskaźniki, których sposób ustalenia opisano w pkt.2 niniejszych objaśnień.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2005-2020 (rok 2020 III kw.) oraz prognoz makroekonomicznych na lata 2021-2032 w zakresie kształtowania się poziomu inflacji i dynamiki PKB przyjęto na stępujące wagi:

1. wydatki bieżące, w tym:
  - a) wydatki jednostek budżetowych, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane
    - \* 150% inflacji
    - \* 0% PKB
    - \* 0 korekta merytoryczna.

Dynamikę wzrostu rok do roku w prognozowanym okresie tej grupy wydatków bieżących przyjęto na poziomie 150% zakładanej inflacji tj. 3,0% co daje wzrost realny wynagrodzeń na poziomie 1% rocznie. Zakłada się, że na przestrzeni lat 2022-2033 wzrost płac we wszystkich jednostkach budżetowych gminy wyniesie około 51%.

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych
- \* 100% inflacji
- \* 0% PKB
- \* +3,00 korekta merytoryczna.

Rozbudowa infrastruktury komunalnej w obszarze oświaty, kultury i sportu wpływa na większą dynamikę wzrostu tej grupy wydatków niż poziom inflacji. Spowodowane jest to zwiększeniem kosztów eksploatacyjnych nowo powstałych obiektów jak również kosztów związanych z zwiększeniem ilości i zakresu

świadczonych usług. Biorąc pod uwagę wyniki analizy tej grupy wydatków w ostatnich 10 latach przyjęto, że do ustalonego wskaźnika jako korektę merytoryczną dodano wartość 3,00 ustalając tym samym wskaźnik indeksacji przyjęty do obliczeń na poziomie 1,05 rok do roku.

- b) dotacje na zadania bieżące
  - \* 100% inflacji
  - \* 0% PKB
  - \* +1,5 korekta merytoryczna.

Rozbudowa zaplecza instytucji kultury, obiektów sportowych, wzrost liczby organizacji pozarządowych realizujących zadania gminy powoduje duży wzrost wydatków w formie dotacji. Biorąc pod uwagę zakładaną inflację uzasadnionym jest skorygowanie wzrostu tych wydatków, o +1,50 co daje wskaźnik indeksacji w całym okresie prognozy na poziomie 1,035.

- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych
  - \* 125% inflacji
  - \* 0% PKB
  - \* 0 korekta merytoryczna.

Trend utrzymujący się w historycznym okresie lat 2006 – 2020 zasadne czyni przyjęcie wzrostu dynamiki tych wydatków na poziomie 125% prognozowanej w tym okresie inflacji.

- d) wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p.
  - \* 0% inflacji
  - \* 0% PKB
  - \* 0 korekta merytoryczna.

Określone w wykazie Wieloletnich przedsięwzięć gminy wydatki związane z realizowanymi lub potencjalnie będącymi do realizacji zadaniami ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p. przyjęto wg faktycznie projektowanych kwot.

- e) obsługa długu j.s.t., w tym:

- wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez j.s.t.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Wydatków związanych z potencjalną spłatą poręczeń i gwarancji w prognozowanym okresie nie zakłada się.

- 2. wydatki majątkowe, w tym:

- a) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:

- na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p.

- b) zakup i objęcie akcji i udziałów

- c) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego

Wielkość realizacji tego kierunku wydatków budżetu jest wypadkową nadwyżki operacyjnej oraz spłaty i obsługi długu (przy założeniu, że w okresie prognozy budżet nie sięgnie po środki zwrotne) zakłada się, iż dynamika możliwości wydatkowania środków budżetu w latach 2020-2033 wynosić będzie jak niżej:

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wydatki majątkowe	24 341 329,00	24 341 883,36	12 871 702,79	12 654 664,15	12 533 227,15	11 494 671,17	11 550 060,61	11 703 059,40	11 657 746,89
Dynamika rok do roku	X	1,0000	0,5288	0,9831	0,9904	0,9171	1,0048	1,0132	0,9961

2029	2030	2031	2032	2033
10	11	12	13	14
12 318 634,95	11 790 686,59	12 379 335,94	12 090 509,79	12 930 650,66
1,0567	0,9571	1,0499	0,9767	1,0695

pokrywane z dochodów własnych gminy, wielkości ich wynikają z harmonogramów podpisanych umów.

Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2033, stan zadłużenia gminy na koniec tego roku osiągnie wartość 0,- zł.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

#### **5. Limity, o których mowa a art. 226 ust. 4 u.o.f.p**

Przedstawione w załączniku nr 2 do uchwały wieloletnie przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust.4 uofp. obrazują przyjętą przez organ stanowiący i wykonawczy politykę w zakresie wieloletniej perspektywy rozwoju gminy. Ponadto, realizując ustawowe zadania określone w ustawie o samorządzie gminnym wskazano na te, których intensyfikacja i priorytet będzie decydować o najszybszym i zrównoważonym rozwoju gminy i podniesieniu standardów życia jej obywateli. Oprócz nich w limitach ujęto te wydatki, które wynikają z planowanych do podjęcia zobowiązań gminy w związku z realizacją programów i projektów długoterminnych, m.in. takich jak rozwój terenów Aglomeracji Wrocławskiej w ramach programu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych.

Biorąc pod uwagę potrzeby stałego monitoringu wskazanych tam celii zakres i wielkość przedstawionych danych w tym zakresie będzie ulegać również stałej aktualizacji.

#### **6. Relacja z art. 243. u.o.f.p**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów uofp. odnośnie relacji wymaganej art.243 uofp., co przedstawiono w załączniku nr 1.