

**Uchwała Nr XXIX/347/21**

**Rady Gminy Miękinia**

**z dnia 31 marca 2021**

**w sprawie zmiany 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**

W Uchwale Nr XXVI/312/20 Rady Gminy Miękinia z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2021-2033 zmienionej Uchwałą nr XXVII/337/21 Rady gminy Miękinia z dnia 28 stycznia 2021 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2021-2033, wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miękinia na lata 2021-2033” do uchwały otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021-2024” do uchwały otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Załącznik Nr 3 "Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2021-2033" do uchwały otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§2**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Miękinia.

**§3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

## 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  
uchwały nr XXIX/347/21  
z dnia 2021-03-31

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	
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				
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	117 034 667,45	105 146 602,33	24 604 272,00	1 500 000,00	19 095 057,00	30 338 800,92	29 608 472,41	14 069 215,39	11 888 065,12	1 255 258,80	10 593 736,32	
2022	120 414 841,22	109 121 179,36	25 834 485,60	1 575 000,00	19 572 433,43	30 945 576,94	31 193 683,39	15 054 060,47	11 293 661,86	1 129 732,92	9 534 362,69	
2023	124 044 507,37	113 315 528,60	27 126 209,88	1 653 750,00	20 061 744,26	31 564 488,48	32 909 335,98	16 107 844,70	10 728 978,77	1 016 759,63	8 580 926,42	
2024	127 889 903,28	117 697 373,45	28 482 520,37	1 736 437,50	20 563 287,87	32 195 778,25	34 719 349,46	17 235 393,83	10 192 529,83	915 083,67	7 722 833,78	
2025	131 958 786,66	122 275 883,32	29 906 646,39	1 823 259,38	21 077 370,06	32 839 693,81	36 628 913,68	18 441 871,40	9 682 903,34	823 575,30	6 950 550,40	
2026	136 259 455,16	127 060 696,99	31 401 978,71	1 914 422,34	21 604 304,32	33 496 487,69	38 643 503,93	19 732 802,39	9 198 758,17	741 217,77	6 255 495,36	
2027	140 800 767,38	132 061 947,12	32 972 077,65	2 010 143,46	22 144 411,92	34 166 417,44	40 768 896,65	21 114 098,56	8 738 820,26	667 095,99	5 629 945,82	
2028	145 592 165,39	137 290 286,14	34 620 681,53	2 110 650,63	22 698 022,22	34 849 745,79	43 011 185,96	22 592 085,46	8 301 879,25	600 386,39	5 066 951,24	
2029	150 643 698,73	142 756 913,46	36 351 715,61	2 216 183,17	23 265 472,78	35 546 740,71	45 376 801,19	24 173 531,44	7 886 785,27	540 347,75	4 560 256,12	
2030	155 966 050,10	148 473 604,08	38 169 301,39	2 326 992,32	23 847 109,60	36 257 675,52	47 872 525,25	25 865 678,65	7 492 446,02	486 312,98	4 104 230,51	
2031	161 570 562,63	154 452 738,91	40 077 766,46	2 443 341,94	24 443 287,34	36 982 829,03	50 505 514,14	27 676 276,15	7 117 823,72	437 681,68	3 693 807,45	
2032	167 469 268,91	160 707 336,37	42 081 654,78	2 565 509,04	25 054 369,52	37 722 485,61	53 283 317,42	29 613 615,48	6 761 932,54	393 913,51	3 324 426,71	
2033	173 674 921,88	167 251 085,97	44 185 737,52	2 693 784,49	25 680 728,76	38 476 935,32	56 213 899,88	31 686 568,56	6 423 835,91	354 522,16	2 991 984,04	

<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	134 609 977,48	106 446 301,24	37 975 127,75	0,00	0,00	1 389 052,00	0,00	0,00	0,00	28 163 676,24	5 662 885,36	0,00
2022	118 407 041,22	109 065 433,77	39 078 846,58	0,00	0,00	1 500 546,00	0,00	0,00	0,00	9 341 607,45	0,00	0,00
2023	122 036 707,37	111 792 069,62	40 251 211,98	0,00	0,00	1 370 273,00	0,00	0,00	0,00	10 244 637,75	0,00	0,00
2024	125 889 903,28	114 586 871,36	41 458 748,34	0,00	0,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	11 303 031,92	0,00	0,00
2025	128 958 786,66	117 451 543,14	42 702 510,79	0,00	0,00	1 095 000,00	0,00	0,00	0,00	11 507 243,52	0,00	0,00
2026	133 259 455,16	120 387 831,71	43 983 586,11	0,00	0,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	12 871 623,45	0,00	0,00
2027	137 800 767,38	123 397 527,51	45 303 093,70	0,00	0,00	865 000,00	0,00	0,00	0,00	14 403 239,87	0,00	0,00
2028	142 592 165,39	126 482 465,70	46 662 186,51	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	16 109 699,69	0,00	0,00
2029	147 643 698,73	129 644 527,34	48 062 052,10	0,00	0,00	635 000,00	0,00	0,00	0,00	17 999 171,39	0,00	0,00
2030	151 966 050,10	132 885 640,52	49 503 913,67	0,00	0,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00	19 080 409,58	0,00	0,00
2031	157 570 562,63	136 207 781,54	50 989 031,08	0,00	0,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	21 362 781,09	0,00	0,00
2032	162 469 268,91	139 612 976,08	52 518 702,01	0,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	22 856 292,83	0,00	0,00
2033	168 674 921,88	143 103 300,48	54 094 263,07	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	25 571 621,40	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	-17 575 310,03	0,00	19 583 110,03	6 000 000,00	3 992 200,00	0,00	0,00	11 858 876,71	11 858 876,71
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	1 724 233,32	1 724 233,32	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	
	łączna 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	-1 299 698,91	10 559 177,80
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	37 007 800,00	0,00	55 745,59	55 745,59
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	35 000 000,00	0,00	1 523 458,98	1 523 458,98
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	33 000 000,00	0,00	3 110 502,09	3 110 502,09
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	30 000 000,00	0,00	4 824 340,18	4 824 340,18
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	27 000 000,00	0,00	6 672 865,28	6 672 865,28
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	24 000 000,00	0,00	8 664 419,61	8 664 419,61
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	21 000 000,00	0,00	10 807 820,44	10 807 820,44
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	13 112 386,12	13 112 386,12
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	15 587 963,56	15 587 963,56
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	18 244 957,37	18 244 957,37
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	21 094 360,29	21 094 360,29
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	24 147 785,49	24 147 785,49

<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	4,54%	0,13%	1,81%	23,12%	27,91%	TAK	TAK
2022	4,49%	1,99%	3,44%	14,51%	19,29%	TAK	TAK
2023	4,13%	3,54%	4,78%	4,84%	9,62%	TAK	TAK
2024	3,82%	5,12%	6,19%	3,34%	3,34%	NIE	NIE
2025	4,58%	6,62%	x	4,80%	4,80%	TAK	TAK
2026	4,25%	8,18%	x	7,49%	9,64%	TAK	TAK
2027	3,95%	9,73%	x	4,66%	6,80%	TAK	TAK
2028	3,66%	11,28%	x	5,04%	5,04%	TAK	TAK
2029	3,39%	12,82%	x	6,64%	6,64%	TAK	TAK
2030	4,00%	14,32%	x	8,18%	8,18%	TAK	TAK
2031	3,69%	15,82%	x	9,72%	9,72%	TAK	TAK
2032	4,22%	17,31%	x	11,25%	11,25%	TAK	TAK
2033	3,94%	18,81%	x	12,78%	12,78%	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	36 919,96	36 919,96	36 919,96
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	7 496 399,72	7 496 399,72	7 496 399,72	22 209 097,64	62 697,92	22 146 399,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	400 000,00	400 000,00	260 000,00	7 334 960,00	34 960,00	7 300 000,00	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  
uchwały nr XXIX/347/21  
z dnia 2021-03-31

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	22 209 097,64	7 334 960,00	3 330 000,00	3 130 000,00	36 004 057,64
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	22 146 399,72	7 300 000,00	3 300 000,00	3 100 000,00	35 846 399,72
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	7 524 127,64	400 000,00	400 000,00	200 000,00	8 524 127,64
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	7 496 399,72	400 000,00	400 000,00	200 000,00	8 496 399,72
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 włączyć się w planowanie 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	6 500 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	6 900 000,00
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	14 684 970,00	6 934 960,00	2 930 000,00	2 930 000,00	27 479 930,00
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	14 650 000,00	6 900 000,00	2 900 000,00	2 900 000,00	27 350 000,00
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	400 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	1 000 000,00
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	12 000 000,00	4 000 000,00	500 000,00	500 000,00	17 000 000,00

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 XXIX/347/21  
Rady Gminy Miękinia  
z dnia 31 marca 2021r.*

## **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 planu finansowego budżetu gminy po zmianach;
- 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 uchwała budżetowa 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 realizację 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:

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

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 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 naępujące 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)>

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym.

Poniższe zestawienie obrazuje otrzymane wielkości wskaźników dla poszczególnych kierunków wydatków, które zostały użyte do prognozy tej strony budżetu.

Wydatki bieżące w tym						Wydatki majątkowe w tym				
Wydatki jednostek budżetowych					Obsługa długu j.s.t.		Inwestycje i zakupy			
Wynagrodz... i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy i projekty lub zadania realizowane przy udziale środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 u.o.f.p.	Obsługa długu j.s.t.	w tym wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez j.s.t.	Inwestycje i zakupy inwestycyjne	Wydatki majątkowe na programy i projekty lub zadania realizowane przy udziale środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 u.o.f.p.	Zakup i objęcia akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1,0300	1,0500	1,0350	1,0250	X	X	X	X	X	X	X

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

#### 4. Wynik budżetu, przychody i rozchody oraz wynik na działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W roku bazowym planowany wykup papierów wartościowych w kwocie 2.000.000,00 zł. i spłata rat kapitałowych w kwocie 7.800,00 zł. zaciągniętych wcześniej pożyczek powiększony o planowany deficyt w wysokości 17.575.310,03 zł. dokonana się z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 w wysokości 11.858.876,71 zł., przychodów z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1.724.233,32 zł. i planowanych do emisji w 2021 roku obligacji komunalnych w kwocie 6.000.000,00 zł.. Po zamknięciu 2020 r. wynik budżetu na dzień 31.12.br. wyniósł 4.619.231,31 zł. nadwyżki co po uwzględnieniu nie zrealizowanego deficytu w wysokości 8.958.106,82 zł., który miał być sfinansowany z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 i 8 wg stanu na 01.01.2020 rok, pozostawia tę kwotę wolnych środków na dzień 01.01.2021 rok do dyspozycji w budżecie 2021 roku.

Począwszy od 2022 roku jak i do końca okresu prognozy budżet będzie wykazywał dodatnie saldo między dochodami a wydatkami, co będzie skutkowało na sukcesywne obniżanie skumulowanego deficytu gminy o wartość prognozowanej nadwyżki (*tzn., że planowana nadwyżka budżetowa w tych latach będzie przeznaczona na spłatę zadłużenia gminy*).

W latach 2021-2033 przy przyjętych założeniach, budżet gminy nie będzie wymagał finansowania wydatków środkami zwrotnymi.

Rozchody budżetu w latach 2021-2033 jako wynik wcześniej podjętych zobowiązań budżetu będą 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 długoletnich, m.in. takich jak rozwój terenów Aglomeracji Wrocławskiej w ramach programu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych.

Biorąc pod uwagę potrzeby stałego monitoringu wskazanych tam celów 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.