

**ZARZĄDZENIE NR 162/21
WÓJTA GMINY MIĘKINIA**

z dnia 9 listopada 2021 r.

**w sprawie przedłożenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Miękinia na lata 2022-2033**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz.U. z 2021 roku, poz. 305) ;

Wójt Gminy Miękinia zarządza, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Gminy Miękinia projekt uchwały w sprawie Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miękinia na lata 2022-2033 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Określony w § 1 projekt uchwały przesłać do Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Miękinia

Jan Marian Grzegorzyn

*Załącznik
do Zarządzenia Nr 162/21
Wójta Gminy Miękinia
z dnia 9 listopada 2021*

Projekt WPF
Gminy Miękinia
na lata 2022–2033 rok



Miękinia, 9 listopad 2021 rok

Uchwała Nr XXXVII/___/21
Rady Gminy Miękinia
z dnia 30 grudnia 2021
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia
na lata 2022-2033

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 roku poz. 1372) 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 2021 roku poz. 305);

Rada Gminy Miękinia uchwala, co następuje;

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miękinia na lata 2022 - 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 2022 – 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 XXVI/312/20 Rady Gminy Miękinia z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2021-2033 zmieniona 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, Uchwałą nr XXIX/347/21 Rady gminy Miękinia z dnia 31 marca 2021 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2021-2033 i Uchwałą nr XXX/372/21 Rady gminy Miękinia z dnia 29 kwietnia 2021 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2021-2033, Zarządzenie Nr 63/2021 Wójta Gminy Miękinia z dnia 11 maja 2021 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2021-2033.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Miękinia.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 roku.

UZASADNIENIE

Uchwała w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2022-2033 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 2021r., poz. 305). 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 1)

Załącznik nr 1 do
zarządzenia nr XXXVII/____/21
z dnia 2021-11-09

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku ^x	Dochody majątkowe ^x
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości				
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	1.2.2		
2022	106 710 812,00	98 571 189,64	24 707 669,00	2 328 439,00	20 543 725,00	17 115 019,84	33 876 336,80	15 965 000,00	8 139 622,36	2 155 258,80	5 967 698,56	
2023	111 899 163,48	104 166 522,24	25 943 052,44	2 444 860,95	21 057 318,13	17 457 320,24	37 263 970,48	17 583 500,00	7 732 641,24	1 939 732,92	5 370 928,70	
2024	117 533 903,50	110 187 894,32	27 240 205,07	2 567 104,00	21 583 751,08	17 806 466,64	40 990 367,53	19 341 850,00	7 946 009,18	1 745 759,63	4 833 835,83	
2025	123 651 728,35	116 673 019,63	28 602 215,32	2 695 459,20	22 123 344,86	18 162 595,97	45 089 404,28	21 276 035,00	6 978 708,72	1 571 183,67	4 350 452,25	
2026	130 292 952,61	123 663 179,33	30 032 326,09	2 830 232,16	22 676 428,48	18 525 847,89	49 598 344,71	23 403 638,50	6 629 773,28	1 414 065,30	3 915 407,03	
2027	137 501 854,00	131 203 569,38	31 533 942,39	2 971 743,77	23 243 339,19	18 896 364,85	54 558 179,18	25 744 002,35	6 298 284,62	1 272 658,77	3 523 866,32	
2028	145 327 052,77	139 343 682,38	33 110 639,51	3 120 330,95	23 824 422,67	19 274 292,15	60 013 997,10	28 318 402,59	5 983 370,39	1 145 392,89	3 171 479,69	
2029	153 821 928,90	148 137 727,03	34 766 171,49	3 276 347,50	24 420 033,23	19 659 777,99	66 015 396,81	31 150 242,84	5 684 201,87	1 030 853,60	2 854 331,72	
2030	163 045 080,83	157 645 089,05	36 504 480,06	3 440 164,88	25 030 534,07	20 052 973,55	72 616 936,49	34 265 267,13	5 399 991,78	927 768,24	2 568 898,55	
2031	173 060 829,96	167 930 837,77	38 329 704,07	3 612 173,12	25 656 297,42	20 454 033,02	79 878 630,14	37 691 793,84	5 129 992,19	834 991,42	2 312 008,69	
2032	183 939 775,32	179 066 282,74	40 246 189,27	3 792 781,78	26 297 704,85	20 863 113,68	87 866 493,15	41 460 973,22	4 873 492,58	751 492,28	2 080 807,82	
2033	195 759 403,45	191 129 595,50	42 258 498,74	3 982 420,86	26 955 147,47	21 280 375,96	96 653 142,47	45 607 070,55	4 629 817,95	676 343,05	1 872 727,04	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wymagalny z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje udaje od budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje. 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, w tym: o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:		
		w tym:										w tym:		
		Wydatki bieżące x	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	22	2.2.1	2.2.1.1		
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane		z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	22	2.2.1	2.2.1.1			
2022	120 369 093,00	98 067 053,00	41 891 817,59	0,00	800 546,00	0,00	0,00	0,00	22 302 040,00	0,00	0,00			
2023	109 891 363,48	100 518 729,33	43 148 572,12	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	9 372 634,15	0,00	0,00			
2024	115 533 903,50	103 031 697,56	44 443 029,28	0,00	800 500,00	0,00	0,00	0,00	12 502 205,94	0,00	0,00			
2025	120 651 728,35	105 607 490,00	45 776 320,16	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	15 044 238,35	0,00	0,00			
2026	127 292 952,61	108 247 677,25	47 149 609,76	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	19 045 275,36	0,00	0,00			
2027	134 501 854,00	110 953 869,18	48 564 095,06	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	23 547 984,82	0,00	0,00			
2028	142 327 052,77	113 727 715,91	50 021 021,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	28 599 336,86	0,00	0,00			
2029	150 821 928,90	116 570 908,81	51 521 651,63	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	34 251 020,09	0,00	0,00			
2030	159 045 080,83	119 485 181,53	53 067 301,18	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	39 559 899,30	0,00	0,00			
2031	169 060 829,96	122 472 311,06	54 659 320,21	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	46 588 518,90	0,00	0,00			
2032	178 939 775,32	125 534 118,84	56 299 099,82	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	53 405 656,48	0,00	0,00			
2033	190 759 403,45	128 672 471,81	57 988 072,81	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	62 086 931,64	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	z tego:		4.2	w tym:		4.3	4.3.1
						Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		
Lp		3.1				4.1.1	4.2.1		4.2.1	4.3.1		
2022	-13 658 281,00	2 007 800,00	15 666 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 658 281,00	15 666 081,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwoty ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych usługowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 007 800,00	0,00	504 136,64	504 136,64			
2023	x	x	x	x	0,00	35 000 000,00	0,00	3 647 792,91	3 647 792,91			
2024	x	x	x	x	0,00	33 000 000,00	0,00	7 156 196,76	7 156 196,76			
2025	x	x	x	x	0,00	30 000 000,00	0,00	11 065 529,63	11 065 529,63			
2026	x	x	x	x	0,00	27 000 000,00	0,00	15 415 502,08	15 415 502,08			
2027	x	x	x	x	0,00	24 000 000,00	0,00	20 249 700,20	20 249 700,20			
2028	x	x	x	x	0,00	21 000 000,00	0,00	25 615 966,47	25 615 966,47			
2029	x	x	x	x	0,00	18 000 000,00	0,00	31 566 818,22	31 566 818,22			
2030	x	x	x	x	0,00	14 000 000,00	0,00	38 159 907,52	38 159 907,52			
2031	x	x	x	x	0,00	10 000 000,00	0,00	45 458 526,71	45 458 526,71			
2032	x	x	x	x	0,00	5 000 000,00	0,00	53 532 163,90	53 532 163,90			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	62 457 113,69	62 457 113,69			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wliczane 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.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
2022	3,45%	1,60%	4,25%	19,57%	24,03%	TAK	TAK
2023	3,35%	5,24%	7,48%	10,17%	14,63%	TAK	TAK
2024	3,03%	8,61%	10,50%	4,79%	9,25%	TAK	TAK
2025	3,81%	11,99%	x	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2026	3,52%	15,33%	x	10,43%	12,39%	TAK	TAK
2027	3,21%	18,56%	x	8,62%	10,58%	TAK	TAK
2028	2,96%	21,79%	x	8,12%	10,08%	TAK	TAK
2029	2,72%	24,96%	x	11,87%	11,87%	TAK	TAK
2030	3,20%	28,02%	x	15,21%	15,21%	TAK	TAK
2031	2,92%	31,03%	x	18,47%	18,47%	TAK	TAK
2032	3,29%	33,96%	x	21,67%	21,67%	TAK	TAK
2033	3,00%	36,83%	x	24,81%	24,81%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	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		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
2022	0,00	0,00	0,00	2 932 333,56	2 932 333,56	2 932 333,56	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	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																			
	w tym:		z tego:				Wydzielone na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydzielone na splate zobowiazan związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiazan związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiazan wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiazan po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych										
	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	10.1.1	10.1.2	10.1	10.1.1					10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5										
2022	0,00	0,00	0,00	18 539 960,00	64 960,00	18 475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 200 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	5 960 000,00	60 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 200 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	8 960 000,00	60 000,00	8 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 200 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	8 260 000,00	60 000,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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											
	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone 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 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
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	
2022	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W przyjętej należy użyć kwoty wydatków bieżących, o które zostały 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 użyć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wiodeniowej 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. Automatanie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności także pozycji 6.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, 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 XXXVII/___/21
z dnia 2021.11.09

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				99 538 960,00	18 539 960,00	5 960 000,00	8 960 000,00	8 260 000,00	41 719 960,00
1.a	- wydatki bieżące				523 960,00	64 960,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	244 960,00
1.b	- wydatki majątkowe				99 015 000,00	18 475 000,00	5 900 000,00	8 900 000,00	8 200 000,00	41 475 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				25 750 000,00	0,00	2 200 000,00	5 200 000,00	5 200 000,00	12 600 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				25 750 000,00	0,00	2 200 000,00	5 200 000,00	5 200 000,00	12 600 000,00
1.1.2.1	3.3.aProgramy pobudzania aktywności obywatelskiej mieszkańców gminy - Umocnienie społeczeństwu wpołudniu w planowaniu i monitorowaniu rozwoju gminy.	Urząd Gminy	2011	2025	750 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	600 000,00
1.1.2.2	1.8.aPozostałe działania w zakresie budowy, rozbudowy i utrzymania infrastruktury komunalnej - Podniesienie standardów życia lokalnej społeczności	Urząd Gminy	2016	2025	25 000 000,00	0,00	2 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	12 000 000,00
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 1.1.1.2), z tego				73 788 960,00	18 539 960,00	3 760 000,00	3 760 000,00	3 060 000,00	29 119 960,00
1.3.1	- wydatki bieżące				523 960,00	64 960,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	244 960,00
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	2025	458 960,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	240 000,00
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	66 000,00	4 960,00	0,00	0,00	0,00	4 960,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				73 265 000,00	18 475 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00	3 000 000,00	28 875 000,00
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	2025	2 500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
1.3.2.2	1.6.cBudowa, rozbudowa i utrzymanie dróg gminnych - Poprawa warunków komunikacyjnych i bezpieczeństwa użytkowników dróg	Urząd Gminy	2011	2025	29 565 000,00	16 875 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	19 975 000,00
1.3.2.3	1.8.cPozostałe działania w zakresie budowy, rozbudowy i utrzymania infrastruktury komunalnej - Podniesienie standardów życia	Urząd Gminy	2011	2025	18 500 000,00	400 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	4 900 000,00
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	5 000 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	600 000,00
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	17 700 000,00	400 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 400 000,00

*Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXXVII/___/21
Rady Gminy Miękinia
z dnia 30 grudnia 2021r.*

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2022-2033

1. Założenia wstępne

Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Miękinia obejmuje lata 2022 – 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 2021 roku, poz. 305) (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.

Dwunastoletni 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 2022 przyjęto wartości wynikające z planu finansowego budżetu gminy po zmianach;
- dla lat 2023 - 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 2022 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 2023-2033 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 2022 - 2027.

Biorąc pod uwagę małe odchylenia od wyżej prognozowanych poziomów inflacji i PKB w latach 2023-2033 (2022 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 2005-2021 wzięto również pod uwagę zapisy oceny sytuacji makroekonomicznej Polski i przyjęte wskaźniki do Uzasadnienia Ustawy budżetowej na 2022 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 cywilno-prawnych, 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,

ΔPKB - 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 16 lat. Ponadto wzięto pod uwagę fakt, iż gmina wykorzystując swoje atrakcyjne położenie w bieżącej 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 2005-2021 przyjęto korektę na minus ze względu na trend niepełnej realizacji tych dochodów w stosunku do założeń budżetu państwa i zmian w skali opodatkowania w zakresie kwoty wolnej od podatku.

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 2023-2033 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 2023-2033 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 2022 z planowanym wykonaniem w kwocie 2.155.259,00 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 16.665,00 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 ze sprzedaży majątku	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.		
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 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2033 dokonano indeksacji o wskaźniki, których sposób ustalenia opisano w pkt.2 niniejszych objaśnień.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2005-2021 (rok 2021 III kw.) oraz prognoz makroekonomicznych na lata 2023-2033 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 2023-2033 wzrost płac we wszystkich jednostkach budżetowych gminy wyniesie około 35%.

- 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 15 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 – 2021 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, natomiast poniższa tabela obrazuje prognozę ich dynamiki na przestrzeni lat prognozy.

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wydatki majątkowe	22 302 040	9 372 634	12 502 208	15 044 238	19 045 275	23 547 885	28 589 337	34 251 020	39 559 889
Dynamika rok do roku	X	0,4203	1,3339	1,2033	1,2660	1,2364	1,2145	1,1976	1,1550

2031	2032	2033
10	11	12
46 588 519	53 405 656	62 086 932
1,1777	1,1463	1,1626

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 13.658.281,00 zł. dokonana się z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 w wysokości 15.666.081,00 zł., przychodów z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów. Takie założenia mają uzasadnienie w danych realizacji budżetu za III kwartały bieżącego roku, gdzie na dzień 30 września wynik budżetu wyniósł 13.168.040,97 zł. nadwyżki budżetowej. Po analizie potencjalnych wpływów do budżetu i wydatków stanowiących zaangażowanie planów w IV kw. 2021 r. wynik budżetu na dzień 31.12.br. będzie wynosić nie więcej niż 1.909.219,00 zł. deficytu co po uwzględnieniu nie zrealizowanego deficytu w wysokości 17.575.300,03 zł., który miał być sfinansowany z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 wg stanu na 01.01.2021 rok, pozostawia kwotę 15.666.081,00 zł. wolnych środków na dzień 01.01.2022 rok do dyspozycji w budżecie 2022 roku. Ponadto „gwarancją” takiej kwoty „wolnych środków” będących w dyspozycji budżetu w 2022 roku jest promesa otrzymania z końcem 2021 roku kwoty: 6.433.275,00 zł.;

- do 3 grudnia 2021 roku środków z podziału kwoty 4 mld zł. na wsparcie finansowe gmin w

*zakresie inwestycji wodnokanalizacyjnych (3.610.000,- zł.),
- do 28 grudnia 2021 roku środków z podziału subwencji ogólnej (2.823.275,- zł.). **Te środki mają istotny wpływ przy konstrukcji budżetu na 2022 rok, gdyż jako „niespożytkowane” w br. budżetowym stanowią będą wolne środki do dyspozycji w 2022 roku.***

Począwszy od 2023 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 (*ozn., że planowana nadwyżka budżetowa w tych latach będzie przeznaczona na spłatę zadłużenia gminy*).

W latach 2022-2033 przy przyjętych założeniach, budżet gminy nie będzie wymagał finansowania wydatków środkami zwrotnymi.

Rozchody budżetu w latach 2023-2033 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

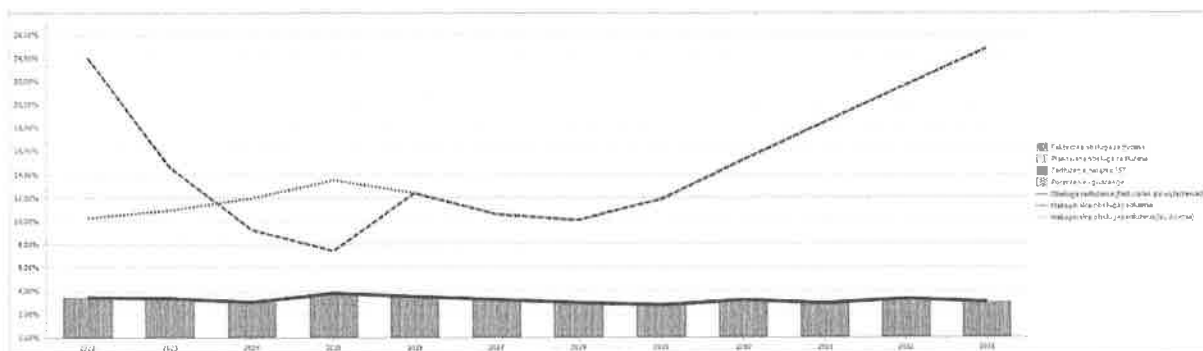
Przedstawione w załączniku nr 2 do uchwały wieloletnie przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust.4 uofp. obrazują przyjętą przez organ stanowiący i wykonawczy politykę w zakresie wieloletniej perspektywy rozwoju gminy. Ponadto, realizując ustawowe zadania określone w ustawie o samorządzie gminnym 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 długoterminowych.

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.

Zgodnie ze zmianami wynikającymi z ustawy z dnia 14.10.2021 o zmianie ustawy o dochodach j.s.t. oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 poz. 1927) ustalana na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust.1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzemieniu nadanym cytowaną ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lub siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy j.s.t. (Wójt) do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze RIO we Wrocławiu oraz Radę Gminy. Dla potrzeb przygotowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2022-2033 przyjęto średnią arytmetyczną z siedmiu ostatnich lat budżetowych. Jak obrazuje poniższy wykres w okresie lat 2022-2025 średnia arytmetyczna trzyletnia jak i siedmioletnia przyjęta do określenia relacji z art. 243 u.o.f.p. daje wynik pozytywny.



Po podjęciu ostatecznej decyzji w terminie do końca br. Wójt stosownym Zarządzeniem przedstawi wybór RIO we Wrocławiu i Radzie Gminy Miękinia.

