

Uchwała Nr XLV/531/22
Rady Gminy Miękinia
z dnia 31 sierpnia 2022
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 2022 roku poz. 559) 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 z póź. zm.);

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 XXXVIII/463/22 Rady Gminy Miękinia z dnia 31 stycznia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2022-2033.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Miękinia.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLV/531/22
z dnia 2022-08-31

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	114 891 462,93	106 373 918,30	24 707 669,00	2 328 439,00	21 177 392,00	19 815 679,62	38 344 738,68	18 451 400,00	8 517 544,63	2 155 258,80	6 345 620,83	
2023	123 402 248,04	115 310 580,64	26 560 744,17	2 503 071,93	22 765 696,40	21 301 855,59	42 179 212,55	20 296 540,00	8 091 667,40	1 939 732,92	5 711 058,75	
2024	132 700 438,53	125 013 354,50	28 552 799,99	2 690 802,32	24 473 123,63	22 899 494,76	46 397 133,80	22 326 194,00	7 687 084,03	1 745 759,63	5 139 952,87	
2025	142 852 014,26	135 549 284,43	30 694 259,99	2 892 612,49	26 308 607,90	24 616 956,87	51 036 847,18	24 558 813,40	7 302 729,83	1 571 183,67	4 625 957,59	
2026	153 928 995,29	146 991 401,95	32 996 329,49	3 109 558,43	28 281 753,49	26 463 228,63	56 140 531,90	27 014 694,74	6 937 593,34	1 414 065,30	4 163 361,83	
2027	166 009 984,06	159 419 270,39	35 471 054,20	3 342 775,31	30 402 885,01	28 447 970,78	61 754 585,09	29 716 164,21	6 590 713,67	1 272 658,77	3 747 025,64	
2028	179 180 758,29	172 919 580,30	38 131 383,26	3 593 483,46	32 683 101,38	30 581 568,59	67 930 043,60	32 687 780,64	6 261 177,99	1 145 392,89	3 372 323,08	
2029	193 534 919,00	187 586 799,91	40 991 237,01	3 862 994,72	35 134 333,99	32 875 186,23	74 723 047,96	35 956 558,70	5 948 119,09	1 030 853,60	3 035 090,77	
2030	209 174 599,23	203 523 886,10	44 065 579,78	4 152 719,32	37 769 409,04	35 340 825,20	82 195 352,76	39 552 214,57	5 650 713,13	927 768,24	2 731 581,69	
2031	226 211 238,86	220 843 061,38	47 370 498,27	4 464 173,27	40 602 114,71	37 991 387,09	90 414 888,03	43 507 436,03	5 368 177,48	834 991,42	2 458 423,52	
2032	244 766 431,78	239 666 663,18	50 923 285,63	4 798 986,27	43 647 273,32	40 840 741,12	99 456 376,84	47 858 179,63	5 099 768,60	751 492,28	2 212 581,17	
2033	264 972 852,51	260 128 072,34	54 742 532,05	5 158 910,24	46 920 818,82	43 903 796,71	109 402 014,52	52 643 997,59	4 844 780,17	676 343,05	1 991 323,06	

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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) ^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		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
2022	139 698 122,93	110 228 901,55	43 087 756,53	0,00	0,00	1 750 546,00	0,00	0,00	0,00	29 469 221,38	25 639 833,06	2 469 348,42
2023	121 394 448,04	112 987 652,40	45 673 021,92	0,00	0,00	2 678 690,00	0,00	0,00	0,00	8 406 795,64	0,00	0,00
2024	130 700 438,53	119 766 911,54	48 413 403,24	0,00	0,00	2 529 600,00	0,00	0,00	0,00	10 933 526,99	0,00	0,00
2025	139 852 014,26	126 952 926,23	51 318 207,43	0,00	0,00	2 434 600,00	0,00	0,00	0,00	12 899 088,03	0,00	0,00
2026	150 928 995,29	134 570 101,81	54 397 299,88	0,00	0,00	2 120 400,00	0,00	0,00	0,00	16 358 893,48	0,00	0,00
2027	163 009 984,06	142 644 307,91	57 661 137,87	0,00	0,00	1 897 200,00	0,00	0,00	0,00	20 365 676,15	0,00	0,00
2028	176 180 758,29	151 202 966,39	61 120 806,14	0,00	0,00	1 674 000,00	0,00	0,00	0,00	24 977 791,90	0,00	0,00
2029	190 534 919,00	160 275 144,37	64 788 054,51	0,00	0,00	1 450 800,00	0,00	0,00	0,00	30 259 774,63	0,00	0,00
2030	205 174 599,23	169 891 653,03	68 675 337,78	0,00	0,00	1 190 400,00	0,00	0,00	0,00	35 282 946,20	0,00	0,00
2031	222 211 238,86	180 085 152,22	72 795 858,05	0,00	0,00	892 800,00	0,00	0,00	0,00	42 126 086,64	0,00	0,00
2032	239 766 431,78	190 890 261,34	77 163 609,53	0,00	0,00	558 000,00	0,00	0,00	0,00	48 876 170,44	0,00	0,00
2033	259 972 852,51	202 343 677,02	81 793 426,10	0,00	0,00	166 000,00	0,00	0,00	0,00	57 629 175,49	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-24 806 660,00	0,00	26 814 460,00	6 000 000,00	3 992 200,00	0,00	0,00	19 620 290,77	19 620 290,77
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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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
2022	0,00	0,00	1 194 169,23	1 194 169,23	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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 ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 007 800,00	0,00	-3 854 983,25	15 765 307,52
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	35 000 000,00	0,00	2 322 928,24	2 322 928,24
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	33 000 000,00	0,00	5 246 442,96	5 246 442,96
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	30 000 000,00	0,00	8 596 358,20	8 596 358,20
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	27 000 000,00	0,00	12 421 300,14	12 421 300,14
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	24 000 000,00	0,00	16 774 962,48	16 774 962,48
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	21 000 000,00	0,00	21 716 613,91	21 716 613,91
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	27 311 655,54	27 311 655,54
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	33 632 233,07	33 632 233,07
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	40 757 909,16	40 757 909,16
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	48 776 401,84	48 776 401,84
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	57 784 395,32	57 784 395,32

⁸⁾ 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) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		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) ^X	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) ^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 plan 3 kwartałów 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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	4,34%	-2,43%	0,06%	24,20%	27,81%	TAK	TAK
2023	4,99%	5,32%	7,38%	20,62%	24,23%	TAK	TAK
2024	4,44%	7,62%	9,32%	17,47%	21,08%	TAK	TAK
2025	4,90%	9,94%	x	14,73%	18,35%	TAK	TAK
2026	4,25%	12,06%	x	9,43%	12,96%	TAK	TAK
2027	3,74%	14,26%	x	7,16%	10,68%	TAK	TAK
2028	3,28%	16,43%	x	6,04%	9,57%	TAK	TAK
2029	2,88%	18,59%	x	9,03%	9,03%	TAK	TAK
2030	3,09%	20,71%	x	12,03%	12,03%	TAK	TAK
2031	2,68%	22,78%	x	14,23%	14,23%	TAK	TAK
2032	2,80%	24,81%	x	16,40%	16,40%	TAK	TAK
2033	2,39%	26,80%	x	18,52%	18,52%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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
2022	100 000,00	100 000,00	100 000,00	3 044 181,83	3 044 181,83	3 044 181,83	100 000,00	100 000,00	100 000,00
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									
	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 ^x	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
2022	0,00	0,00	0,00	23 700 000,00	80 000,00	23 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 200 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	8 466 000,00	66 000,00	8 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 200 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	8 987 120,00	87 120,00	8 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 200 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	8 287 648,00	87 648,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	28 189,20	28 189,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	28 743,92	28 743,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	29 312,52	29 312,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					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	
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 pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu limitu spłaty 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 wylczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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 XLV/531/22
z dnia 2022-08-31

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)				100 147 973,64	23 700 000,00	8 466 000,00	8 987 120,00	8 287 648,00	49 569 013,64
1.a	- wydatki bieżące				712 973,64	80 000,00	66 000,00	87 120,00	87 648,00	449 013,64
1.b	- wydatki majątkowe				99 435 000,00	23 620 000,00	8 400 000,00	8 900 000,00	8 200 000,00	49 120 000,00
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	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00	10 400 000,00
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	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00	10 400 000,00
1.1.2.1	3.3.aProgramy pobudzania aktywności obywatelskiej mieszkańców gminy - Umożliwienie społeczeństwu wółudziału w planowaniu i monitorowaniu rozwoju gminy.	Urząd Gminy	2011	2025	750 000,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	400 000,00
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	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	10 000 000,00
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 i 1.2),z tego				74 397 973,64	23 700 000,00	8 466 000,00	3 787 120,00	3 087 648,00	39 169 013,64
1.3.1	- wydatki bieżące				712 973,64	80 000,00	66 000,00	87 120,00	87 648,00	449 013,64
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	65 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.3	Wdrażanie Planu Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia - Realizacja spójnej dla całego obszaru funkcjonalnego koncepcji systemu transportowego wraz z wyznaczeniem kierunków działań i kreowania współpracy dla zrównoważonego rozwoju w dziedzinie mobilności.	Urząd Gminy	2022	2035	78 000,00	0,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	78 000,00
1.3.1.4	Pomoc finansowa udzielana gminie Wrocław na funkcjonowanie ZIT w latach 2023-2028 - Realizacja wspólnych przedsięwzięć w ramach ZIT WrOF	Urząd Gminy	2023	2028	111 013,64	0,00	0,00	21 120,00	21 648,00	111 013,64
1.3.2	- wydatki majątkowe				73 685 000,00	23 620 000,00	8 400 000,00	3 700 000,00	3 000 000,00	38 720 000,00
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	20 970 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	23 970 000,00

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						
1.3.2.3	1.8.cPozostałe działania w zakresie budowy, rozbudowy i utrzymania infrastruktury komunalnej - Podniesienie standardów życia	Urząd Gminy	2011	2025	18 500 000,00	1 000 000,00	6 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	10 000 000,00
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	5 000 000,00	600 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	1 000 000,00
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	430 000,00	500 000,00	0,00	1 330 000,00
1.3.2.6	Skomunikowanie A4-S5. Budowa drogo wojewódzkiej Kąty Wrocławskie - Błonie - Poprawa warunków komunikacyjnych i bezpieczeństwa użytkowników dróg	Urząd Gminy	2022	2023	420 000,00	150 000,00	270 000,00	0,00	0,00	420 000,00

*Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XLV/531/22
Rady Gminy Miękinia
z dnia 31 sierpnia 2022r.*

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 2022 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 (po przyjętych zmianach).

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 i planowanych 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.

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
PKB	3,80%	3,20%	3,00%	3,10%	3,00%	3,00%	2,90%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,60%
Inf	9,10%	7,80%	4,80%	3,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

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 (3,5%) 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 bieżącej sytuacji makroekonomicznej Polski i przyjęte wskaźniki do Uzasadnienia Ustawy budżetowej na 2023 rok przygotowanej przez Radę Ministrów.

2. Prognoza dochodów

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

1. dochody bieżące, w tym:

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

2. dochody majątkowe, w tym:

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

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

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

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 i trendy.

Poszczególnym grupom dochodów nadano następujące wagi:

1. dochody bieżące, w tym:

a) podatki i opłaty lokalne

* 100% inflacji

* 100% PKB

* +3,0 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

* 100% inflacji

* 100% PKB

* 0,5 korekta merytoryczna.

W wyniku analizy wykonania tej grupy dochodów w latach 2005-2021 przyjęto minimalną korektę na plus ze względu na wysoki wskaźnik przyrostu liczby mieszkańców na terenie gminy.

c) subwencja ogólna

* 100% inflacji

* 0% PKB

* 4,0 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 ustalenie wielkości tego dochodu.

d) dotacje i środki (ogółem)

* 100% inflacji

* 0% PKB

* +1,5% korekta merytoryczna.

Poprzednie lata realizacji tej grupy dochodów wskazują, że wzrost ich w strukturze dochodów gminy jest najniższy i wykazuje tendencję dynamiki na poziomie wielkości inflacji w danym 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) plus wielkość korekty merytorycznej wynikający z wzrostu przekazywanych środków z tytułu szeregu cedowanych na gminę nowych zadań z zakresu administracji rządowej.

- 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

* 100% PKB

* +3,0 korekta merytoryczna.

Analiza wykonania tej grupy dochodów budżetu wskazuje, że ostatnie lata jego wykonania wskazują na dynamikę na poziomie 7 %. Stąd też przyjęto, że w okresie prognozy dynamika poziomu ich wzrostu będzie w tej samej wielkości, czyli do ich szacowania wzięto 100% zakładanej inflacji oraz PKB i wskaźnik korekty + 3,00.

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.

* 50% inflacji

* 0% PKB

* 0 korekta merytoryczna.

W całym okresie prognozy w latach 2023-2033 wielkość ich przyjęto na 50,00% planowanej średniej inflacji w tym okresie.

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 przeznaczonego 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.

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			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.	Pozostałe dochody	Dotacje i środki	Dotacje i środki na programy i projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 u.o.f.p.	Dochody ze sprzedaży majątku		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1,1000	7,0750	1,0750	1,0750	X	1,1000	1,0300	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 aktualny plan 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 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
 - * 100% inflacji
 - * 0% PKB
 - * +2,5 korekta merytoryczna.

Dynamikę wzrostu rok do roku w prognozowanym okresie tej grupy wydatków bieżących przyjęto na poziomie 100% zakładanej inflacji tj. 6,00%. Zakłada się, że na przestrzeni lat 2023-2033 wzrost płac we wszystkich jednostkach budżetowych gminy wyniesie około 190%.

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych
- * 100% inflacji
- * 0% PKB
- * +2,50 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 16 latach przyjęto, że do ustalonego wskaźnika jako korektę merytoryczną dodano wartość 2,50 ustalając tym samym wskaźnik

indeksacji przyjęty do obliczeń na poziomie 1,06 rok do roku.

- b) dotacje na zadania bieżące
 - * 100% inflacji
 - * 0% PKB
 - * 3,5 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 +3,50 co daje wskaźnik indeksacji w całym okresie prognozy na poziomie 1,07.

- 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, biorąc do obliczeń prognozowaną w okresie WPF stawkę 6M WIBOR.

Rok	...	1M	3M	6M	1R
▶ 2019		1,63%	1,70%	1,79%	1,84%
▶ 2020		0,20%	0,22%	0,25%	0,26%
▶ 2021		0,48%	0,76%	1,43%	2,85%
▶ 2022		5,38%	6,30%	7,17%	7,44%
▶ 2023		6,83%	7,03%	7,30%	7,44%
▶ 2024		6,83%	7,03%	7,30%	7,44%
▶ 2025		6,83%	7,03%	7,30%	7,44%
▶ 2026		6,83%	7,03%	7,30%	7,44%
▶ 2027		6,83%	7,03%	7,30%	7,44%
▶ 2028		6,83%	7,03%	7,30%	7,44%
▶ 2029		6,83%	7,03%	7,30%	7,44%
▶ 2030		6,83%	7,03%	7,30%	7,44%
▶ 2031		6,83%	7,03%	7,30%	7,44%
▶ 2032		6,83%	7,03%	7,30%	7,44%
▶ 2033		6,83%	7,03%	7,30%	7,44%

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	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wydatki majątkowe	29 469 221	84 067 096	10 933 527	12 899 088	16 358 893	20 365 676	24 977 792	30 259 775	35 282 946
Dynamika rok do roku	X	2,8527	0,1301	1,1798	1,2682	1,2449	1,2265	1,2115	1,1660

2031	2032	2033
10	11	12
42 126 087	48 876 170	57 629 175
1,1940	1,1602	1,1791

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 (*tzn., że planowana nadwyżka budżetowa w tych latach będzie przeznaczona na spłatę zadłużenia gminy*).

W latach 2023-2033 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.

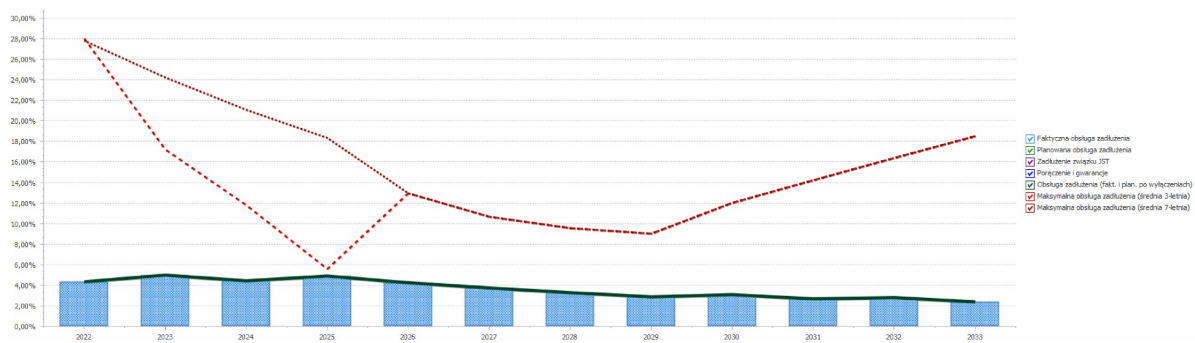
Biorąc pod uwagę potrzeby stałego monitoringu wskazanych tam celów zakres i wielkość przedstawionych danych w tym zakresie będzie ulegać również stałej aktualizacji.

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 brzmieniu 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.

W dniu 28 grudnia 2021 roku Wójt Gminy Miękinia Zarządzeniem Nr 180/21 przedstawił RIO we Wrocławiu i Radzie Gminy Miękinia wybór wskaźnika dla okresu siedmioletniego.



Jak obrazuje powyższy 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.