

**ZARZĄDZENIE NR 199/22
WÓJTA GMINY MIĘKINIA**

z dnia 4 listopada 2022 r.

**w sprawie przedłożenia projektu uchwały
w sprawie Wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Miękinia na lata 2023-2033**

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 z późniejszymi zmianami) ;

Wójt Gminy Miękinia zarządza, co następuje:

§ 1.

Przedstawić Radzie Gminy Miękinia projekt uchwały w sprawie Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miękinia na lata 2023-2033 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 199/22
Wójta Gminy Miękinia
z dnia 4 listopada 2022*

Projekt WPF
Gminy Miękinia
na lata 2023–2033 rok



Miękinia, 4 listopad 2022 rok

Uchwała Nr XLIX/___/22
Rady Gminy Miękinia
z dnia 30 grudnia 2022
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia
na lata 2023-2033

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 późniejszymi zmianami);

Rada Gminy Miękinia uchwala, co następuje;

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miękinia na lata 2023 - 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 2023 – 2033 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Miękinia do zaciągnięcia 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 zaciągnięcia zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 5.

Traci moc Uchwała Nr XLV/531/22 Rady Gminy Miękinia z dnia 31 sierpnia 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 z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku.

UZASADNIENIE

Uchwała w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2023-2033 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 z późniejszymi zmianami). Przedstawione w załączniku nr 1 do uchwały wielkości stanowią prognoz 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
zarządzenia nr XLIX/___/22
z dnia 2022-11-04

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	
2023	112 097 042,00	104 627 198,30	24 669 593,00	3 406 428,00	25 467 899,00	8 073 124,68	43 010 153,62	22 500 000,00	7 469 843,70	1 104 259,56	6 361 247,14	
2024	119 934 596,94	112 838 245,42	25 903 072,65	3 576 749,40	26 231 935,97	8 315 318,42	48 811 168,98	24 750 000,00	7 096 351,52	993 833,60	5 725 122,43	
2025	125 321 304,99	118 579 771,05	27 198 226,28	3 755 586,87	27 018 894,05	8 564 777,97	52 042 285,88	27 225 000,00	6 741 533,94	894 450,24	5 152 610,18	
2026	132 803 657,67	126 399 200,46	28 558 137,60	3 943 366,21	27 829 460,87	8 821 721,31	57 246 514,47	29 947 500,00	6 404 457,21	805 005,22	4 637 349,17	
2027	140 932 696,94	134 848 462,56	29 986 044,47	4 140 534,52	28 664 344,70	9 086 372,95	62 971 165,92	32 942 250,00	6 084 234,38	724 504,70	4 173 614,25	
2028	149 764 452,29	143 984 429,63	31 485 346,69	4 347 561,25	29 524 275,04	9 358 964,14	69 268 282,51	36 236 475,00	5 780 022,66	652 054,23	3 756 252,82	
2029	159 360 421,99	153 869 400,46	33 059 614,04	4 564 939,31	30 410 003,29	9 639 733,06	76 195 110,76	39 860 122,50	5 491 021,53	586 848,80	3 380 627,54	
2030	169 788 101,74	164 571 631,29	34 712 594,73	4 793 186,28	31 322 303,39	9 928 925,06	83 814 621,83	43 846 134,75	5 216 470,45	528 163,92	3 042 564,79	
2031	181 121 566,31	176 165 919,38	36 448 224,47	5 032 845,59	32 261 972,49	10 226 792,81	92 196 084,02	48 230 748,23	4 955 646,93	475 347,53	2 738 308,31	
2032	193 442 108,82	188 734 244,24	38 270 635,70	5 284 487,87	33 229 831,66	10 533 596,59	101 415 692,42	53 053 823,05	4 707 864,58	427 812,78	2 464 477,48	
2033	206 838 943,86	202 366 472,51	40 184 167,48	5 548 712,27	34 226 726,61	10 849 604,49	111 557 261,66	58 359 205,35	4 472 471,35	385 031,50	2 218 029,73	

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
2023	127 875 348,00	109 990 457,00	49 904 056,66	0,00	0,00	2 820 546,00	0,00	0,00	0,00	17 884 891,00	16 249 613,00	1 371 314,00
2024	117 934 596,94	112 740 218,43	51 401 178,36	0,00	0,00	2 529 600,00	0,00	0,00	0,00	5 194 378,51	0,00	0,00
2025	122 321 304,99	115 558 723,89	52 943 213,71	0,00	0,00	2 434 600,00	0,00	0,00	0,00	6 762 581,10	0,00	0,00
2026	129 803 657,67	118 447 691,98	54 531 510,12	0,00	0,00	2 120 400,00	0,00	0,00	0,00	11 355 965,69	0,00	0,00
2027	137 932 696,94	121 408 884,28	56 167 455,43	0,00	0,00	1 897 200,00	0,00	0,00	0,00	16 523 812,66	0,00	0,00
2028	146 764 452,29	124 444 106,39	57 852 479,09	0,00	0,00	1 674 000,00	0,00	0,00	0,00	22 320 345,90	0,00	0,00
2029	156 360 421,99	127 555 209,05	59 588 053,46	0,00	0,00	1 450 800,00	0,00	0,00	0,00	28 805 212,94	0,00	0,00
2030	165 788 101,74	130 744 089,28	61 375 695,06	0,00	0,00	1 190 400,00	0,00	0,00	0,00	35 044 012,46	0,00	0,00
2031	177 121 566,31	134 012 691,51	63 216 965,92	0,00	0,00	892 800,00	0,00	0,00	0,00	43 108 874,80	0,00	0,00
2032	188 442 108,82	137 363 008,79	65 113 474,89	0,00	0,00	558 000,00	0,00	0,00	0,00	51 079 100,03	0,00	0,00
2033	201 838 943,86	140 797 084,01	67 066 879,14	0,00	0,00	166 000,00	0,00	0,00	0,00	61 041 859,85	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
2023	-15 778 306,00	0,00	17 786 106,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 786 106,00	15 778 306,00
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 zaciągnięciem 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
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	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000 000,00	0,00	-5 363 258,70	12 422 847,30
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	33 000 000,00	0,00	98 026,99	98 026,99
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	30 000 000,00	0,00	3 021 047,16	3 021 047,16
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	27 000 000,00	0,00	7 951 508,48	7 951 508,48
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	24 000 000,00	0,00	13 439 578,28	13 439 578,28
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	21 000 000,00	0,00	19 540 323,24	19 540 323,24
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	26 314 191,41	26 314 191,41
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	33 827 542,01	33 827 542,01
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	42 153 227,87	42 153 227,87
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	51 371 235,45	51 371 235,45
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	61 569 388,50	61 569 388,50

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
2023	5,00%	-2,63%	-1,49%	24,04%	26,79%	TAK	TAK
2024	4,33%	2,51%	3,46%	19,63%	22,37%	TAK	TAK
2025	4,94%	4,96%	x	16,06%	18,80%	TAK	TAK
2026	4,35%	8,57%	x	10,22%	12,99%	TAK	TAK
2027	3,89%	12,20%	x	7,45%	10,22%	TAK	TAK
2028	3,47%	15,76%	x	6,04%	8,81%	TAK	TAK
2029	3,09%	19,25%	x	5,50%	8,27%	TAK	TAK
2030	3,36%	22,64%	x	8,66%	8,66%	TAK	TAK
2031	2,95%	25,94%	x	12,27%	12,27%	TAK	TAK
2032	3,12%	29,14%	x	15,62%	15,62%	TAK	TAK
2033	2,70%	32,23%	x	19,07%	19,07%	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	8 066 000,00	66 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 250 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 337 120,00	87 120,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 200 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	5 137 648,00	87 648,00	5 050 000,00	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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	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⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata 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	
2023	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	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 wyliczaniu 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 wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^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
zarządzenia nr XLIX/___/22
z dnia 2022-11-04

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				100 082 973,64	8 066 000,00	3 337 120,00	5 137 648,00	28 189,20	28 743,92
1.a	- wydatki bieżące				647 973,64	66 000,00	87 120,00	87 648,00	28 189,20	28 743,92
1.b	- wydatki majątkowe				99 435 000,00	8 000 000,00	3 250 000,00	5 050 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				25 750 000,00	0,00	1 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00
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	1 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	3.3.aProgramy pobudzania aktywności obywatelskiej mieszkańców gminy - Umożliwienie społeczeństwu współudziału w planowaniu i monitorowaniu rozwoju gminy.	Urząd Gminy	2011	2025	750 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
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	1 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				74 332 973,64	8 066 000,00	2 137 120,00	2 937 648,00	28 189,20	28 743,92
1.3.1	- wydatki bieżące				647 973,64	66 000,00	87 120,00	87 648,00	28 189,20	28 743,92
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	0,00	0,00
1.3.1.2	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	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
1.3.1.3	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	21 120,00	21 648,00	22 189,20	22 743,92
1.3.2	- wydatki majątkowe				73 685 000,00	8 000 000,00	2 050 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00
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	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
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	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
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	6 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	29 312,52	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	18 000,00	16 669 013,64
1.a	29 312,52	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	18 000,00	369 013,64
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 300 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	29 312,52	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	18 000,00	13 269 013,64
1.3.1	29 312,52	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	18 000,00	369 013,64
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.1.2	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	18 000,00	78 000,00
1.3.1.3	23 312,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 013,64
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 900 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
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	0,00	0,00	0,00
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	2025	17 700 000,00	430 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
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	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00

*Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XLIX/___/22
Rady Gminy Miękinia
z dnia 30 grudnia 2022r.*

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2023-2033

1. Założenia wstępne

Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Miękinia obejmuje lata 2023 – 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 wyemitowanych 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.

Jedenastoletni 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 2023 przyjęto wartości wynikające z planu finansowego budżetu gminy po zmianach;
- dla lat 2024 - 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 2023 rok (projekt).

W związku z niestabilnością i nieprzewidywalnością cykli gospodarczych nawet przy średniookresowych prognozach zachowano szczególną staranność i ostrożność przy

dokonywaniu korekt merytorycznych wskaźników indeksacji prognozowanych wartości strony dochodów i wydatków a realizację rozchodów i przychodów przyjęto wg zaciągniętych i planowanych zobowiązań.

Dla prognozy w latach 2024-2033 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 2023 - 2033.

Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
PKB	1,70%	3,10%	3,10%	2,90%	2,90%	2,90%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,60%
Inf	9,80%	4,80%	3,10%	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 2024-2033 (2023 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 2005-2022 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 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
 - * 100% PKB
 - * +3,0 korekta merytoryczna.

Korekta wyniku 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 2005-2022 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 ustalanie 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		Pozostałe dochody	Dotacje i środki		Dochody ze sprzedaży majątku	Dochody z tytułu przekształceń i praw użytkowania wieczystego w praw 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
1.000	7.0750	1.0750	1.0750	X	1.000	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:

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 2023 przyjęto aktualny plan budżetu. W latach 2024-2033 dokonano indeksacji o wskaźniki, których sposób ustalenia opisano w pkt.2 niniejszych objaśnień.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2005-2022 oraz prognoz makroekonomicznych na

lata 2023-2033 w zakresie kształtowania się poziomu inflacji i dynamiki PKB przyjęto następujące 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 2024-2033 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 stawki 6M WIBOR.

Rok	Okres	1M	3M	6M
2020		0,20%	0,22%	0,25%
2021		0,48%	0,76%	1,43%
2022		5,47%	6,44%	7,35%
2023		7,10%	7,46%	7,66%
2024		7,10%	7,46%	7,66%
2025		7,10%	7,46%	7,66%
2026		7,10%	7,46%	7,66%
2027		7,10%	7,46%	7,66%
2028		7,10%	7,46%	7,66%
2029		7,10%	7,46%	7,66%
2030		7,10%	7,46%	7,66%
2031		7,10%	7,46%	7,66%
2032		7,10%	7,46%	7,66%
2033		7,10%	7,46%	7,66%

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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wydatki majątkowe	17 884 891	5 194 379	6 762 581	11 355 966	16 523 813	22 320 346	28 805 213	35 044 012	43 108 875
Dynamika rok do roku	X	0,2904	1,3019	1,6792	1,4551	1,3508	1,2905	1,2166	1,2301

2032	2033
10	11
51 079 100	61 041 860
1,1849	1,1950

zł., , pozostawia kwotę 17.786.106,00 zł. wolnych środków na dzień 01.01.2023 rok do dyspozycji w budżecie 2023 roku.

Począwszy od 2024 roku jak i do końca okresu prognozy budżet będzie wykazywał dodatnie saldo między dochodami a wydatkami, co będzie skutkowało sukcesywnie obniżaniem skumulowanego deficytu gminy o wartość prognozowanej nadwyżki (*tzn., że planowana nadwyżka budżetowa w tych latach będzie przeznaczona na spłatę zadłużenia gminy*).

W latach 2024-2033 przy przyjętych założeniach, budżet gminy nie będzie wymagał finansowania wydatków środkami zwrotnymi.

Rozchody budżetu w latach 2024-2033 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 5,6,7 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 ulegał również stałej aktualizacji.

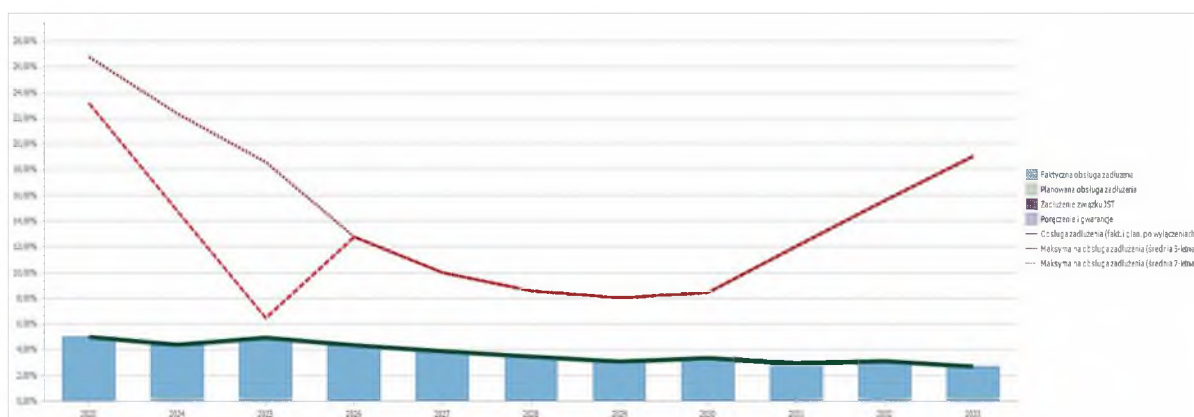
6. Relacja z art. 243. u.o.f.p

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.

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.

Ponadto, zgodnie ze zmianami przyjętymi ustawą z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw (Dz.U. z 2022 r., poz. 1964) po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów uofp. odnośnie relacji wymaganej art.243 uofp. a prognozowana łączna kwota długu na koniec 2023 r. nie przekracza 100% planowanych dochodów ogółem w tym roku budżetowym, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 uofp., co przedstawiono w załączniku nr 1.



Jak obrazuje powyższy wykres w okresie lat 2023-2033 średnia arytmetyczna trzyletnia jak i siedmioletnia przyjęta do określenia relacji z art. 243 u.o.f.p. daje wynik pozytywny.