

Uchwała Nr LVIII/688/23
Rady Miejskiej w Miękinii
z dnia 31 sierpnia 2023
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Miękinia na lata 2023-2036

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 roku poz. 40) 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 2022 roku poz. 1634);

Rada Miejska w Miękinii uchwala, co następuje;

§1.

W Uchwale Nr LII/604/23 Rady Miejskiej w Miękinii z dnia 3 marca 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2023-2036, wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miękinia na lata 2023-2036” do uchwały otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023-2033” do uchwały otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Załącznik Nr 3 "Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2023-2036" do uchwały otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miękinii.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Uchwała w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2023-2036 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 2022r., poz. 1634). 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 LVIII/688/23
z dnia 2023-08-31

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⁾	w tym:	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	130 739 735,40	112 224 278,42	24 669 593,00	3 406 428,00	25 434 457,00	14 271 855,27	44 441 945,15	22 500 000,00	18 515 456,98	1 866 621,92	16 644 498,06	
2024	141 241 264,26	117 838 245,42	25 903 072,65	3 576 749,40	26 231 935,97	10 315 318,42	51 811 168,98	24 750 000,00	23 403 018,84	993 833,60	21 501 045,83	
2025	170 321 304,99	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	51 741 533,94	894 450,24	50 152 610,18	
2026	207 803 657,67	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	81 404 457,21	805 005,22	79 637 349,17	
2027	265 932 696,94	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	131 084 234,38	724 504,70	129 173 614,25	
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	
2034	221 409 980,39	217 161 132,59	42 193 375,85	5 826 147,88	35 253 528,41	11 175 092,62	122 712 987,83	64 195 125,90	4 248 847,80	346 528,35	1 996 377,00	
2035	237 262 670,67	233 226 265,28	44 303 043,75	6 117 455,27	36 311 134,26	11 510 345,40	134 984 286,60	70 614 638,48	4 036 405,39	311 875,51	1 796 739,00	
2036	254 514 948,40	250 680 363,28	46 518 195,94	6 423 328,03	37 400 468,29	11 855 655,75	148 482 715,27	77 676 102,33	3 834 585,12	280 687,96	1 617 065,00	

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	158 328 891,40	118 222 862,53	51 261 929,32	0,00	0,00	3 090 546,00	0,00	0,00	0,00	40 106 028,87	38 470 750,87	2 856 645,60
2024	148 241 264,26	112 740 218,43	51 401 178,36	0,00	0,00	3 299 600,00	0,00	0,00	0,00	35 501 045,83	35 501 045,83	0,00
2025	167 321 304,99	115 558 723,89	52 943 213,71	0,00	0,00	3 734 600,00	0,00	0,00	0,00	51 762 581,10	51 762 581,10	0,00
2026	204 803 657,67	118 447 691,98	54 531 510,12	0,00	0,00	3 320 400,00	0,00	0,00	0,00	86 355 965,69	86 355 965,69	0,00
2027	261 932 696,94	121 408 884,28	56 167 455,43	0,00	0,00	2 997 200,00	0,00	0,00	0,00	140 523 812,66	140 523 812,66	0,00
2028	145 764 452,29	124 444 106,39	57 852 479,09	0,00	0,00	2 624 000,00	0,00	0,00	0,00	21 320 345,90	21 320 345,90	0,00
2029	155 360 421,99	127 555 209,05	59 588 053,46	0,00	0,00	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	27 805 212,94	27 805 212,94	0,00
2030	164 788 101,74	130 744 089,28	61 375 695,06	0,00	0,00	1 785 400,00	0,00	0,00	0,00	34 044 012,46	34 044 012,46	0,00
2031	176 121 566,31	134 012 691,51	63 216 965,92	0,00	0,00	1 422 800,00	0,00	0,00	0,00	42 108 874,80	42 108 874,80	0,00
2032	188 442 108,82	137 363 008,79	65 113 474,89	0,00	0,00	1 008 000,00	0,00	0,00	0,00	51 079 100,03	51 079 100,03	0,00
2033	201 838 943,86	140 797 084,01	67 066 879,14	0,00	0,00	566 000,00	0,00	0,00	0,00	61 041 859,85	61 041 859,85	0,00
2034	216 409 980,39	145 020 996,53	69 078 885,51	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	71 388 983,86	0,00	0,00
2035	232 262 670,67	149 371 626,43	71 151 252,08	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	82 891 044,24	0,00	0,00
2036	249 514 948,40	153 852 775,22	73 285 789,64	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	95 662 173,18	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	-27 589 156,00	0,00	29 596 956,00	11 000 000,00	8 992 200,00	2 046 956,86	2 046 956,86	16 549 999,14	16 549 999,14
2024	-7 000 000,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	7 000 000,00	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	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 000 000,00	5 000 000,00	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
2034	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	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:					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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 000 000,00	0,00	-5 998 584,11	12 598 371,89
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	53 000 000,00	0,00	5 098 026,99	5 098 026,99
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	50 000 000,00	0,00	3 021 047,16	3 021 047,16
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	47 000 000,00	0,00	7 951 508,48	7 951 508,48
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	43 000 000,00	0,00	13 439 578,28	13 439 578,28
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	39 000 000,00	0,00	19 540 323,24	19 540 323,24
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	35 000 000,00	0,00	26 314 191,41	26 314 191,41
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	30 000 000,00	0,00	33 827 542,01	33 827 542,01
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	25 000 000,00	0,00	42 153 227,87	42 153 227,87
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	51 371 235,45	51 371 235,45
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	61 569 388,50	61 569 388,50
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	72 140 136,06	72 140 136,06
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	83 854 638,85	83 854 638,85
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	96 827 588,06	96 827 588,06

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	5,20%	-2,97%	-1,06%	24,04%	26,48%	TAK	TAK
2024	4,93%	7,81%	8,73%	19,69%	22,12%	TAK	TAK
2025	6,12%	6,14%	x	16,87%	19,30%	TAK	TAK
2026	5,38%	9,59%	x	11,10%	13,53%	TAK	TAK
2027	5,56%	13,07%	x	8,47%	10,90%	TAK	TAK
2028	4,92%	16,46%	x	7,18%	9,62%	TAK	TAK
2029	4,34%	19,81%	x	6,75%	9,18%	TAK	TAK
2030	4,39%	23,03%	x	9,99%	9,99%	TAK	TAK
2031	3,87%	26,26%	x	13,70%	13,70%	TAK	TAK
2032	3,37%	29,39%	x	16,34%	16,34%	TAK	TAK
2033	2,91%	32,44%	x	19,66%	19,66%	TAK	TAK
2034	2,62%	35,22%	x	22,92%	22,92%	TAK	TAK
2035	2,39%	37,96%	x	26,09%	26,09%	TAK	TAK
2036	2,16%	40,61%	x	29,16%	29,16%	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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	25 470 800,00	540 800,00	24 930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 250 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	35 057 820,00	497 820,00	34 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 200 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	50 558 198,00	508 198,00	50 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	75 487 069,20	487 069,20	75 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	125 088 743,92	88 743,92	125 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	89 312,52	89 312,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	66 000,00	66 000,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty 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:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^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 LVIII/688/23
z dnia 2023-08-31

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)				365 428 943,64	25 470 800,00	35 057 820,00	50 558 198,00	75 487 069,20	125 088 743,92
1.a	- wydatki bieżące				2 493 943,64	540 800,00	497 820,00	508 198,00	487 069,20	88 743,92
1.b	- wydatki majątkowe				362 935 000,00	24 930 000,00	34 560 000,00	50 050 000,00	75 000 000,00	125 000 000,00
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	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				339 678 943,64	25 470 800,00	33 857 820,00	48 358 198,00	75 487 069,20	125 088 743,92
1.3.1	- wydatki bieżące				2 493 943,64	540 800,00	497 820,00	508 198,00	487 069,20	88 743,92
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	2032	600 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00
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	135 813,64	24 800,00	21 120,00	21 648,00	22 189,20	22 743,92
1.3.1.4	Wdrożenie programów polityki zdrowotnej dla mieszkańców gminy Miękinia - podstawowym celem realizowanych programów jest zwiększenie liczby lat przeżytych w zdrowiu przez mieszkańców gminy Miękinia oraz zmniejszenie społecznych nierówności w zdrowiu.	MIĘKINIA	2023	2026	1 680 130,00	450 000,00	410 700,00	420 550,00	398 880,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				337 185 000,00	24 930 000,00	33 360 000,00	47 850 000,00	75 000 000,00	125 000 000,00
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	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	6 000 000,00	16 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	89 312,52	66 000,00	66 000,00	66 000,00	66 000,00	18 000,00	312 033 943,64
1.a	89 312,52	66 000,00	66 000,00	66 000,00	66 000,00	18 000,00	2 493 943,64
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309 540 000,00
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	89 312,52	66 000,00	66 000,00	66 000,00	66 000,00	18 000,00	308 633 943,64
1.3.1	89 312,52	66 000,00	66 000,00	66 000,00	66 000,00	18 000,00	2 493 943,64
1.3.1.1	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	600 000,00
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	135 813,64
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 680 130,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 140 000,00
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	23 000 000,00

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						
1.3.2.3	1.8.cPozostałe działania w zakresie budowy, rozbudowy i utrzymania infrastruktury komunalnej - Podniesienie standardów życia	Urząd Gminy	2011	2025	32 000 000,00	17 930 000,00	11 810 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	3.1.cBudowa, rozbudowa i utrzymanie bazy sportowej i rekreacyjnej na terenie gminy - Poprawa i rozwój bazy sportowej	Urząd Gminy	2011	2024	5 000 000,00	200 000,00	200 000,00	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
1.3.2.7	Stworzenie warunków do rozwoju Podstrefy Miękinia w ramach LSSE - Poprawa stanu infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Miękinia poprzez budowę oczyszczalni ścieków	MIĘKINIA	2023	2027	250 000 000,00	0,00	5 000 000,00	45 000 000,00	75 000 000,00	125 000 000,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 240 000,00
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
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000 000,00

*Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr LVIII/688/23
Rady Miejskiej w Miękinii
z dnia 31 sierpnia 2023r.*

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2023-2036

1. Założenia wstępne

Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Miękinia obejmuje lata 2023 – 2036. 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 (Dz. U. z 2022 roku, poz. 1634) (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 zaciągnąć zobowiązania zwrotne sięga roku 2036 i dotyczy wykupu ostatniej raty planowanych do wyemitowania w latach 2023-2024 obligacji komunalnych na realizację wydatków związanych z inwestycjami w infrastrukturze komunalnej, które nie mają pokrycia w dochodach gminy oraz na wykup zobowiązań w tym okresie z tytułu emisji obligacji w latach poprzednich i spłatę rat kapitałowych zaciągniętych w latach poprzednich pożyczek na rynku krajowym.

Trzynastoletni okres prognozowania w miarę precyzyjnie pozwala oszacować wartości przyjęte w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych tylko w początkowym okresie prognozy. Zwracając uwagę na koczający 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 - 2036 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 po 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 realizację rozchodów i przychodów przyjęto wg zaciągniętych i planowanych zobowiązań.

Dla prognozy w latach 2024-2036 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 - 2036.

Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
PKB	0,90%	3,00%	3,30%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%	2,80%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
Inf	12,00%	6,60%	4,10%	3,10%	2,50%	2,50%	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 2024-2036 (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 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 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 2024-2036 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 przekształcenia 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
1,1000	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:
 - 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.
- a) wydatki majątkowe, w tym:
 - b) 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 2024-2036 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 2023-2036 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 2023-2036 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.

- a) 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.

- b) 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.

c) 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	Ok...	1M	3M	6M	1R
▶ 2020		0,20%	0,22%	0,25%	0,26%
▶ 2021		0,48%	0,76%	1,43%	2,85%
▶ 2022		5,47%	6,44%	7,35%	7,81%
▶ 2023		6,94%	6,99%	7,07%	7,13%
▶ 2024		6,94%	6,99%	7,07%	7,13%
▶ 2025		6,94%	6,99%	7,07%	7,13%
▶ 2026		6,94%	6,99%	7,07%	7,13%
▶ 2027		6,94%	6,99%	7,07%	7,13%
▶ 2028		6,94%	6,99%	7,07%	7,13%
▶ 2029		6,94%	6,99%	7,07%	7,13%
▶ 2030		6,94%	6,99%	7,07%	7,13%
▶ 2031		6,94%	6,99%	7,07%	7,13%
▶ 2032		6,94%	6,99%	7,07%	7,13%
▶ 2033		6,94%	6,99%	7,07%	7,13%
▶ 2034		6,94%	6,99%	7,07%	7,13%
▶ 2035		6,94%	6,99%	7,07%	7,13%
▶ 2036		6,94%	6,99%	7,07%	7,13%

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

d) wydatki majątkowe, w tym:

a) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:

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

b) zakup i objęcie akcji i udziałów

c) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego

Wielkość realizacji tego kierunku wydatków budżetu jest wypadkową nadwyżki operacyjnej oraz spłaty i obsługi długu (przy założeniu, że w okresie prognozy budżet nie sięgnie po środki zwrotne).

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

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

Wydatki bieżące w tym					Wydatki majątkowe w tym					
Wydatki jednostek budżetowych					Obsługa długu j.s.t.		Inwestycje i zakupy			
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy i projekty lub zadania realizowane przy udziale środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 u.o.f.p.	Obsługa długu j.s.t.	w tym wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez j.s.t.	Inwestycje i zakupy inwestycyjne	Wydatki majątkowe na programy i projekty lub zadania realizowane przy udziale środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 u.o.f.p.	Zakup i objęcia akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1,0600	1,0700	1,0750	1,0750	X	X	X	X	X	X	X

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

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

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W roku bazowym planowany wykup papierów wartościowych w kwocie 2.000.000,00 zł. i spłata rat kapitałowych w kwocie 7.800,00 zł. zaciągniętych wcześniej pożyczek powiększony o planowany deficyt w wysokości 27.589.156,00 zł. dokona się:

- z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 w wysokości 16.549.999,14 zł. przychodów z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów,
- przychodów, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 w wysokości 2.046.956,86 zł. z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonych w odrębnych ustawach,
- przychodów ze sprzedaży innych papierów wartościowych (emisja obligacji komunalnych) w wysokości 11.000.000,00 zł.

W 2024 roku planowana jest również emisja obligacji komunalnych w wysokości 9.000.000,00 zł., której cel emisji i przeznaczenie środków jest takie samo jak w 2023 roku. Począwszy od 2025 roku jak i do końca okresu prognozy budżet będzie wykazywał dodatnie saldo między dochodami a wydatkami, co będzie skutkowało na sukcesywne obniżanie skumulowanego deficytu gminy o wartość prognozowanej nadwyżki (*ozn., że planowana nadwyżka budżetowa w tych latach będzie przeznaczona na spłatę zadłużenia gminy*).

W latach 2025-2036 przy przyjętych założeniach, budżet gminy nie będzie wymagał finansowania wydatków środkami zwrotnymi.

Rozchody budżetu w latach 2025-2036 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 2036, 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.

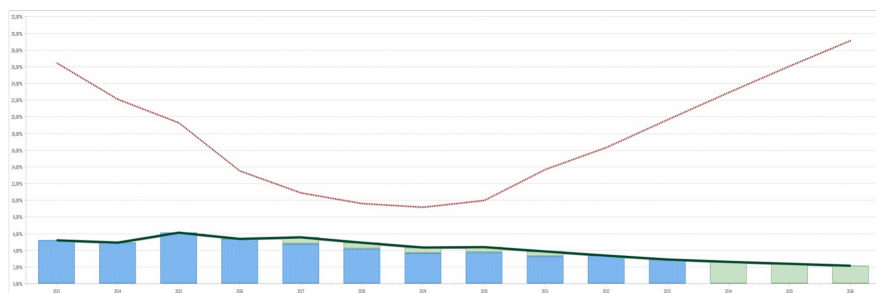
Biorąc pod uwagę potrzeby stałego monitoringu wskazanych tam celów zakres i wielkość przedstawionych danych w tym zakresie będzie ulegać również stałej aktualizacji.

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 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.

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 2023-2036 średnia arytmetyczna siedmioletnia przyjęta do określenia relacji z art. 243 u.o.f.p. daje wynik pozytywny.