

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2025-2037

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miękinia zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miękinia za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Miękinia na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miękinia została przygotowana na lata 2025-2037.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Miękinia dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;

3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Miękinia oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miękinia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 31 144 675,00 zł, co stanowi 107,95% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 5 081 369,40 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

L.p.	Obręb geodezyjny	Nr geodezyjny działki	Powierzchnia [ha]	Uwagi
Pod zabudowę mieszkaniową:				
1	Lutynia	603/1, 470/12	0,0918	Działki zostaną połączone przed sprzedażą

2		603/2, 470/13	0,0839	Działki zostaną połączone przed sprzedażą
3		603/3, 470/14	0,0836	Działki zostaną połączone przed sprzedażą
4		603/4, 470/15	0,0834	Działki zostaną połączone przed sprzedażą
5		603/5	0,0832	
6		603/6	0,0831	
7		603/7	0,0830	
8		603/8	0,0828	
9		603/9	0,0828	
10		603/10	0,0826	
11		603/11	0,1062	
12	Gostawice	90/9	0,1018	
13		90/10	0,1165	
14		90/11	0,1125	
15	Brzezina	60/1, 60/2	0,1392	Działki zostaną połączone przed sprzedażą
16		61/7, 61/5	0,0993	Działki zostaną połączone przed sprzedażą
17		61/8, 61/6	0,0888	Działki zostaną połączone przed sprzedażą
18	Prężyce	21/1	0,0630	
19		21/2	0,0862	
20	Łowęcice	118/7	0,1368	
Pod aktywność gospodarczą:				
1	Miękinia	400/3	0,5034	
2		400/4	0,5925	
3	Błonie	24/90	0,4705	

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 135 055 329,30 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Rozwój infrastruktury sportowej i rekreacyjnej w gminie Miękinia

Cel/zakres: wdrożenie działań na rzecz poprawy kondycji psychofizycznej mieszkańców gminy poprzez budowę obiektów infrastruktury sportowej i rekreacyjnej.

W 2024 r. wybudowane zostały place zabaw w Miękinii oraz w Lutyni. W Miękinii rozpoczęły się prace związane z budową budynku szatniowo - sanitarnego oraz budową boiska

Źródło: Środki UE - Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021 – 2027

2. Budowa multimodalnego węzła przesiadkowego w Miękinia

Cel/zakres: budowa węzła przesiadkowego wraz z infrastrukturą P&R oraz B&R, a także zapewnienie miejsc do ładowania autobusów i pojazdów elektrycznych.

W 2024 r. - wykonano częściowo dokumentację techniczną.
2025 r. - Zakończenie prac związanych z realizacją dokumentacji, wykup nieruchomości pod wskazaną infrastrukturę. 2026r. - budowa multimodalnego węzła przesiadkowego.

Źródło: Środki Europejskie: Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027

3. Zapewnienie ciągłości dostaw wody na terenie gminy Miękinia

Cel/zakres: zapewnienie ciągłości dostaw wody na terenie gminy Miękinia poprzez wykonanie odwiertów studziennych oraz rurociągów do przesyłu wody surowej.

W 2024r. częściowo wykonana zostanie dokumentacja projektowa. W latach 2025 - 2026 zakończona zostanie dokumentacja budowlana, wykonane zostaną odwierty oraz rurociągi do przesyłu wody surowej.

Źródło: Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych

4. Stworzenie warunków dla rozwoju Podstrefy Miękinia w ramach LSEE - Etap 2

Cel/zakres: zapewnienie ciągłości dostaw wody na terenie gminy Miękinia poprzez budowę stacji uzdatniania wody w Źródłach.

W 2024r. częściowo wykonana zostanie dokumentacja projektowa, w 2025 r. wykonana zostanie dokumentacja, rozpoczną się prace budowlane przy budowie SUW w Źródłach. W 2026r.- prace budowlane przy SUW.

Źródło: Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych

5. Przebudowa istniejącej nawierzchni publicznej drogi gminnej nr 104890D relacji Lutynia - Wróblowice wraz z budową ścieżki rowerowej i niezbędną infrastrukturą

Cel/zakres: Poprawa jakości życia mieszkańców obszarów wiejskich poprzez przebudowę infrastruktury drogowej.

W 2024r. wykonano chodnik przy drodze gminnej w Lutyni, dokumentację techniczną na podstawie PFU. W 2025r. przebudową drogi wraz z niezbędną infrastrukturą.

Źródło: Środki Unii Europejskiej: Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020

6. Cyberbezpieczny samorząd - z udziałem Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy (FERC) - wydatki majątkowe

Cel/zakres: Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji Urzędu Miejskiego w Miękinii poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych. Zakres projektu obejmuje zakup niezbędnego sprzętu wraz z oprogramowaniem i licencjami, audyt przed- i powdrożeniowy, aktualizację dokumentacji bezpieczeństwa informacji, a także szkolenia dla pracowników UM.

Źródło: Program Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC) - dofinansowanie 87% wydatków kwalifikowalnych netto, w tym: 75,69% ze środków Unii Europejskiej, 11,31% dofinansowanie z budżetu państwa

7. Rozbudowa żłobka w Lutyni

Cel/zakres: Utworzenie 50 dodatkowych miejsc żłobkowych w Lutyni w ramach rozbudowy istniejącego Żłobka Publicznego przy ul. Polnej. Prace budowlane obejmują: prace budowlane zewnętrzne, prace budowlane wewnętrzne, wykonanie instalacji wod-kan/elektrycznej/gazowej/innej, prace wykończeniowe, montaż pierwszego wyposażenia (np. sanitarne) zagospodarowanie terenu. W ramach zadania finansowany jest również nadzór

inspektorski. Dodatkowo zostanie zakupione niezbędne wyposażenie (np. meble, zabawki, pomoce dydaktyczne).

Źródło: Program: Aktywny Maluch 2022-2029

Edycja 1 programu, umowa nr 25/MG/KPO/2023 z dnia 21.08.2023 r.
Krajowy Plan Odbudowy: 896 550,00

Budżet Państwa: 120 962,53

Edycja 2 programu, umowa nr 1/II/MG/KPO/2023 z dnia 29.12.2023 r.

Krajowy Plan Odbudowy: 896 550,00

Budżet Państwa: 120 962,53

8. Uzbrojenie terenów Legnickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej w ramach Podstrefy Miękinia

Cel/zakres: Uzbrojenie terenów Legnickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej w ramach Podstrefy Miękinia. Opis: w latach 2024- 2025r. przede wszystkim wykonana zostanie dokumentacja techniczna inwestycji, w latach 2026 i 2027 realizowane będą roboty budowlane oraz zagospodarowanie terenu.

Źródło: Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych

9. Stworzenie warunków dla rozwoju Podstrefy Miękinia w ramach Legnickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej – UKŁAD KOMUNIKACYJNY

Cel/zakres: Uzbrojenie terenów Legnickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej w ramach Podstrefy Miękinia - stworzenie dogodnego układu komunikacyjnego. Opis: w latach 2025r. - 2026 r. wykonana zostanie dokumentacja projektowa oraz roboty budowlane

Źródło: Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych

10. Budowa Centrum Integracji i Innowacji w Kadłubie

Cel/zakres: Zakres inwestycji obejmuje budowę budynku o powierzchni ok. 700-800 m², w którym mieścić się będzie świetlica wiejska oraz centrum innowacji przeznaczone na zajęcia naukowo-badawcze podnoszące kompetencje cyfrowe dzieci i młodzieży, w tym z środowisk popeegeeowskich.

Źródło: Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037 w łącznej kwocie 515 887 178,77 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Miękinia dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Miękinia wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 70 951 463,97 zł, co stanowi

zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 9 133 199,97 zł. W latach 2026-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Miękinia nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2025-2037.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -25 328 417,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 000 000,00 zł;
2. wolnych środków – 22 328 417,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Miękinia

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	307 108 901,99	332 437 318,99	-25 328 417,00
2026	371 230 101,74	368 230 101,74	3 000 000,00
2027	355 687 400,14	351 687 400,14	4 000 000,00
2028	211 196 668,02	207 196 668,02	4 000 000,00
2029	212 196 065,03	208 196 065,03	4 000 000,00
2030	215 566 775,68	210 566 775,68	5 000 000,00
2031	219 118 465,35	214 118 465,35	5 000 000,00
2032	222 850 820,38	217 850 820,38	5 000 000,00
2033	226 763 764,31	221 763 764,31	5 000 000,00
2034	230 857 447,79	225 857 447,79	5 000 000,00
2035	235 132 244,96	230 132 244,96	5 000 000,00
2036	239 438 743,11	234 438 743,11	5 000 000,00
2037	239 968 658,00	233 968 658,00	6 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 28 328 417,00 zł. Przychody Gminy Miękinia w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 000 000,00 zł;
2. wolne środki – 22 328 417,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Miękinia obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Miękinia zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2037-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miękinia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2026	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2027	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2028	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2029	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2030	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2031	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2032	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2033	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2034	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2035	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2036	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2037	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2025-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 53 000 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 56 000 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 34,34%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	56 000 000,00	163 073 167,31	34,34%
2026	53 000 000,00	166 175 519,80	31,89%
2027	49 000 000,00	167 978 130,69	29,17%
2028	45 000 000,00	172 531 719,92	26,08%
2029	41 000 000,00	183 336 661,14	22,36%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Miękinia zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Miękinia

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	166 972 203,29	156 195 578,50	10 776 624,79	33 105 041,79
2026	171 086 993,00	160 998 403,00	10 088 590,00	10 088 590,00
2027	176 390 689,00	165 956 508,00	10 434 181,00	10 434 181,00
2028	181 329 628,00	170 764 196,00	10 565 432,00	10 565 432,00
2029	186 406 858,00	174 744 967,00	11 661 891,00	11 661 891,00
2030	191 067 029,00	178 797 466,00	12 269 563,00	12 269 563,00
2031	195 843 706,00	182 968 498,00	12 875 208,00	12 875 208,00
2032	200 739 799,00	187 257 010,00	13 482 789,00	13 482 789,00
2033	205 758 294,00	191 632 851,00	14 125 443,00	14 125 443,00
2034	210 902 251,00	196 074 418,00	14 827 833,00	14 827 833,00
2035	216 174 808,00	200 674 469,00	15 500 339,00	15 500 339,00
2036	221 429 178,00	205 089 067,00	16 340 111,00	16 340 111,00
2037	233 118 658,00	209 924 728,00	23 193 930,00	23 193 930,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Miękinia przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,26%	20,53%	TAK	22,00%	TAK
2026	3,61%	17,93%	TAK	19,40%	TAK
2027	3,84%	14,44%	TAK	15,92%	TAK
2028	3,49%	12,17%	TAK	13,64%	TAK
2029	3,18%	9,35%	TAK	10,83%	TAK
2030	3,46%	8,05%	TAK	9,52%	TAK
2031	3,22%	7,35%	TAK	8,83%	TAK
2032	3,05%	7,86%	TAK	7,86%	TAK
2033	2,88%	7,58%	TAK	7,58%	TAK
2034	2,73%	7,51%	TAK	7,51%	TAK
2035	2,61%	7,51%	TAK	7,51%	TAK
2036	2,48%	7,57%	TAK	7,57%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2037	2,75%	7,62%	TAK	7,62%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Miękinia spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Miękinia planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2033. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VI/52/24 Rady Gminy Miękinia z dnia 30.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) NB. Usługi społeczne w gminach Długoleka, Dobroszyce, Kobierzyce, Miękinia, Oborniki Śląskie, Oleśnica (miasto), Wisznia Mała, Zawonia – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 49 878,06 zł;
 - 2) NM. Rozbudowa żłobka w Lutyni w ramach 1 edycji programu MALUCH+ 2022-2029 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 775 217,61 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 623 313,74 zł;
 - 3) NM. Przebudowa istniejącej nawierzchni publicznej drogi gminnej nr 104890D relacji Lutynia - Wróblowice wraz z budową ścieżki rowerowej i niezbędnej infrastruktury – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 7 100 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 11 393 916,32 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 7 090 000,00 zł;
 - 4) NM. Budowa multimodalnego węzła przesiadkowego w Miękinie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 261 254,00 zł;
 - 5) NB. Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 631 237,09 zł;
 - 6) NM. Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w gminie Miękinia - z udziałem środków: Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 25 468,12 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 486 931,06 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) NB. Wdrażanie Planu Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 000,00 zł;
 - 2) NB. Wdrożenie programów polityki zdrowotnej dla mieszkańców gminy Miękinia – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 300 000,00 zł;

- 3) NB. Pomoc finansowa udzielana gminie Wrocław na funkcjonowanie ZIT w latach 2023-2028 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 11 352,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 13 448,00 zł;
- 4) NM. Zapewnienie ciągłości dostaw wody na terenie gminy Miękinia - zadanie dofinansowane z RF Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,35 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 11 853,41 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 890 255,24 zł;
- 5) NM. Stworzenie warunków dla rozwoju Podstrefy Miękinia w ramach LSSE - Układ komunikacyjny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 395 670,86 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 10 193 879,84 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 18 271 650,70 zł;
- 6) NM. Stworzenie warunków dla rozwoju Podstrefy Miękinia w ramach LSSE - Zaopatrzenie w wodę – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 65 713,44 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 112 177,35 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 990 295,09 zł;
- 7) NM. Budowa Centrum Integracji i Innowacji w Kadłubie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 927 300,99 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 2 545 639,09 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 572 940,08 zł;
- 8) NM. Stworzenie warunków dla rozwoju podstrefy Miękinia w ramach Legnickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 57 655 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 075 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 57 550 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 57 925 000,00 zł;
- 9) NM. Ochrona środowiska i przyrody oraz gospodarka wodna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. NB. Ochrona środowiska i przyrody oraz gospodarka wodna.
Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.1 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.3 o kwotę 66 728,24 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.3 załącznika nr 1.

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.2 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.4 o kwotę 15 178 250,75 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane w danym dziale, rozdziale i paragrafie z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.4 załącznika nr 1.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.