

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Miękinia na lata 2025-2038**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miękinia:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 86 680 230,60 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 7 872 058,86 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 94 552 289,46 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 80 000 845,55 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 4 582 478,16 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 84 583 323,71 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -32 007 802,05 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Dochody ogółem</b>	<b>307 108 901,99</b>	<b>-86 680 230,60</b>	<b>220 428 671,39</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>166 972 203,29</b>	<b>+7 872 058,86</b>	<b>174 844 262,15</b>
Subwencja ogólna	7 425 217,46	+0,02	7 425 217,48
Dotacje bieżące	8 980 405,38	+1 376 373,31	10 356 778,69
Pozostałe	59 137 473,28	+6 495 685,53	65 633 158,81
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>140 136 698,70</b>	<b>-94 552 289,46</b>	<b>45 584 409,24</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>332 437 318,99</b>	<b>-80 000 845,55</b>	<b>252 436 473,44</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>156 195 578,50</b>	<b>+4 582 478,16</b>	<b>160 778 056,66</b>
Wynagrodzenia i pochodne	70 951 463,97	+1 521 640,15	72 473 104,12
Obsługa długu	3 737 100,00	+492 000,00	4 229 100,00
Pozostałe wydatki bieżące	81 507 014,53	+2 568 838,01	84 075 852,54
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>176 241 740,49</b>	<b>-84 583 323,71</b>	<b>91 658 416,78</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-25 328 417,00</b>	<b>-6 679 385,05</b>	<b>-32 007 802,05</b>

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

#### Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	171 086 993,00	+47 582 630,08	218 669 623,08
2027	176 390 689,00	-	176 390 689,00
2028	181 329 628,00	-	181 329 628,00
2029	186 406 858,00	-	186 406 858,00
2030	191 067 029,00	-	191 067 029,00
2031	195 843 706,00	-	195 843 706,00
2032	200 739 799,00	-	200 739 799,00
2033	205 758 294,00	-	205 758 294,00
2034	210 902 251,00	-	210 902 251,00
2035	216 174 808,00	-	216 174 808,00
2036	221 429 178,00	-	221 429 178,00
2037	233 118 658,00	-	233 118 658,00
2038	-	+245 773 900,00	245 773 900,00

Źródło: opracowanie własne.

Zwiększenie planu dochodów bieżących budżetu w 2026 roku o kwotę 47.582.630,08 zł. wynika przede wszystkim ze zmian harmonogramów realizacji a tym samym rozliczeń realizowanych inwestycji ze środków KPO, które zostały przesunięte z roku 2025 na 2026

#### Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	200 143 108,74	+56 269 462,34	256 412 571,08
2027	179 296 711,14	-	179 296 711,14
2028	29 867 040,02	-	29 867 040,02
2029	25 789 207,03	-	25 789 207,03
2030	24 499 746,68	-	24 499 746,68
2031	23 274 759,35	-	23 274 759,35
2032	22 111 021,38	-	22 111 021,38
2033	21 005 470,31	-	21 005 470,31
2034	19 955 196,79	-	19 955 196,79
2035	18 957 436,96	-	18 957 436,96
2036	18 009 565,11	-	18 009 565,11
2037	6 850 000,00	-	6 850 000,00
2038	-	+6 500 000,00	6 500 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zwiększenie planu dochodów majątkowych budżetu gminy w 2026 roku w łącznej kwocie 56 269 462,34 zł. wynika przede wszystkim ze zmian harmonogramów realizacji a tym samym rozliczeń realizowanych inwestycji ze środków KPO, które zostały przesunięte z roku 2025 na 2026.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

#### Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2033	191 632 851,00	-1 000 000,00	190 632 851,00
2034	196 074 418,00	-1 000 000,00	195 074 418,00
2035	200 674 469,00	-1 000 000,00	199 674 469,00
2036	205 089 067,00	-1 000 000,00	204 089 067,00
2037	209 924 728,00	-	209 924 728,00
2038	-	+213 500 000,00	213 500 000,00

Źródło: opracowanie własne.

#### Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	207 231 698,74	+103 852 092,42	311 083 791,16
2027	185 730 892,14	-	185 730 892,14
2028	36 432 472,02	-	36 432 472,02
2029	33 451 098,03	-	33 451 098,03
2030	31 769 309,68	-	31 769 309,68
2031	31 149 967,35	-	31 149 967,35
2032	30 593 810,38	-	30 593 810,38
2033	30 130 913,31	-	30 130 913,31
2034	29 783 029,79	-	29 783 029,79
2035	29 457 775,96	-	29 457 775,96
2036	29 349 676,11	-	29 349 676,11
2037	24 043 930,00	-	24 043 930,00
2038	-	+32 773 900,00	32 773 900,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 837 250,00	+1 067 200,00	3 904 450,00
2027	2 407 500,00	+1 067 200,00	3 474 700,00
2028	1 988 500,00	+1 067 200,00	3 055 700,00
2029	1 609 500,00	+1 067 200,00	2 676 700,00
2030	1 251 250,00	+1 067 200,00	2 318 450,00
2031	962 500,00	+1 067 200,00	2 029 700,00
2032	787 500,00	+1 067 200,00	1 854 700,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2033	612 500,00	+1 033 850,00	1 646 350,00
2034	437 500,00	+967 150,00	1 404 650,00
2035	332 500,00	+900 450,00	1 232 950,00
2036	200 000,00	+833 750,00	1 033 750,00
2037	75 000,00	+525 300,00	600 300,00
2038	-	+200 100,00	200 100,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miękinia:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 6 679 385,05 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 10 000 000,00 zł, a przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy o.f.p. zmniejszono o 3.955.373,35 zł. i wprowadzono przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2pkt 8 u.f.p. w kwocie 634.758,40 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>28 328 417,00</b>	<b>+6 679 385,05</b>	<b>35 007 802,05</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	6 000 000,00	+10 000 000,00	16 000 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+634 758,40	634 758,40
Wolne środki	22 328 417,00	-3 955 373,35	18 373 043,65

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2033	5 000 000,00	+1 000 000,00	6 000 000,00
2034	5 000 000,00	+1 000 000,00	6 000 000,00
2035	5 000 000,00	+1 000 000,00	6 000 000,00
2036	5 000 000,00	+1 000 000,00	6 000 000,00
2037	6 000 000,00	-	6 000 000,00
2038	-	+6 000 000,00	6 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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 2033-2038. 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	1 000 000,00	6 000 000,00
2034	5 000 000,00	1 000 000,00	6 000 000,00
2035	5 000 000,00	1 000 000,00	6 000 000,00
2036	5 000 000,00	1 000 000,00	6 000 000,00
2037	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00
2038	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miękinia na lata 2025-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

#### 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	4,39%	21,27%	TAK	22,29%	TAK
2026	3,30%	18,96%	TAK	19,98%	TAK
2027	4,48%	18,53%	TAK	19,55%	TAK
2028	4,11%	16,35%	TAK	17,37%	TAK
2029	3,79%	13,62%	TAK	14,64%	TAK
2030	4,05%	12,40%	TAK	13,42%	TAK
2031	3,80%	11,79%	TAK	12,81%	TAK
2032	3,61%	11,64%	TAK	11,64%	TAK
2033	3,93%	11,15%	TAK	11,15%	TAK
2034	3,71%	8,18%	TAK	8,18%	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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2035	3,54%	8,22%	TAK	8,22%	TAK
2036	3,36%	8,32%	TAK	8,32%	TAK
2037	2,99%	8,41%	TAK	8,41%	TAK
2038	2,66%	8,80%	TAK	8,80%	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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Pomoc finansowa dla Powiatu Średzkiego na realizację zadania "Przebudowa drogi powiatowej nr 2056D na odcinku Księginice-Gąsiorów-Głóska" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 797 084,75 zł, w tym w 2025 r. – 898 542,37 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 797 084,75 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) 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. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 538 789,00 zł;
  - 2) NM. Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w gminie Miękinia - z udziałem środków: Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - b. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 966 789,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) NM. Zapewnienie ciągłości dostaw wody na terenie gminy Miękinia - zadanie dofinansowane z RF Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 906 059,15 zł;
  - d. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 23 184,26 zł;
  - e. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 882 874,89 zł;
- 2) NM. Stworzenie warunków dla rozwoju Podstrefy Miękinia w ramach LSSE - Układ komunikacyjny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- f. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 18 182 100,00 zł;
  - g. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 56 245 808,33 zł;
  - h. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 56 230 433,33 zł;
  - i. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 15 375,00 zł;
- 3) NM. Stworzenie warunków dla rozwoju Podstrefy Miękinia w ramach LSSE - Zaopatrzenie w wodę – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- j. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 55 435,49 zł;
  - k. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 30 088,50 zł;
  - l. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 25 346,99 zł;
- 4) NM. Stworzenie warunków dla rozwoju podstrefy Miękinia w ramach Legnickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- m. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 43 533 194,79 zł;
  - n. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 40 925 446,79 zł;
  - o. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 666 788,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2025	169 548 761,62	-98 601 837,09	70 946 924,53
2026	185 365 174,30	+125 100 656,63	310 465 830,93
2027	180 300 000,00	-27 039 329,89	153 260 670,11

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miękinia spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2038 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.