

**UCHWAŁA NR L/373/2022  
RADY GMINY MIETKÓW**

z dnia 28 grudnia 2022 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mietków**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 226, art. 229, art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.), Rada Gminy uchwala ,co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022 – 2027 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowi załącznik nr 3

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

**Helena Artymowicz**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 3-letniej

**Gminy Mietków na lata 2022 - 2027**

**załącznik nr 1 do Uchwały RG nr L/373/2022 z dnia 28 grudnia 2022 r.**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	28 176 153,59	27 419 471,79	5 687 370,57	38 785,00	4 056 540,00	8 342 242,78	9 294 533,44	3 845 850,00	756 681,80	655 000,00	85 000,00	
2023	25 798 651,00	21 388 651,00	4 234 790,00	40 182,00	4 065 205,00	3 056 320,00	9 992 154,00	4 620 822,00	4 410 000,00	11 447,00	4 410 000,00	
2024	27 707 817,00	22 204 853,00	4 000 119,00	38 700,00	4 187 162,00	3 345 600,00	10 633 272,00	4 772 051,00	5 502 964,00	2 000 000,00	1 320 000,00	
2025	21 694 636,00	21 244 636,00	2 698 592,00	40 000,00	4 312 775,00	3 450 000,00	10 743 269,00	4 828 572,00	450 000,00	0,00	0,00	
2026	21 574 370,00	21 574 370,00	2 600 000,00	41 250,00	4 420 560,00	3 450 000,00	11 062 560,00	4 967 430,00	0,00	0,00	0,00	
2027	22 252 173,00	22 252 173,00	2 886 521,00	42 490,00	4 535 532,00	3 450 000,00	11 337 630,00	4 995 453,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	29 733 367,58	26 760 790,34	9 862 821,14	0,00	0,00	207 152,00	0,00	0,00	0,00	2 972 577,24	2 956 865,44	274 275,00
2023	25 078 651,00	20 779 697,00	10 060 996,00	0,00	0,00	217 563,00	0,00	0,00	0,00	4 298 954,00	588 954,00	3 710 000,00
2024	26 987 817,00	21 079 959,00	10 716 730,00	0,00	0,00	160 500,00	0,00	0,00	0,00	5 907 858,00	573 852,92	4 834 963,19
2025	20 974 636,00	20 475 150,00	11 289 276,00	0,00	0,00	102 430,00	0,00	0,00	0,00	499 486,00	0,00	0,00
2026	20 854 370,00	20 619 330,00	12 114 000,00	0,00	0,00	44 900,00	0,00	0,00	0,00	235 040,00	0,00	0,00
2027	22 152 173,00	22 152 173,00	12 793 654,00	0,00	0,00	5 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-1 557 213,99	0,00	2 277 213,99	0,00	0,00	1 947 383,41	1 227 383,41	329 830,58	329 830,58
2023	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 068 953,66	88 953,66	658 681,45	2 935 895,44
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 260 000,00	0,00	608 954,00	608 954,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 540 000,00	0,00	1 124 894,00	1 124 894,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	820 000,00	0,00	769 486,00	769 486,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	955 040,00	955 040,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	5,33%	4,54%	7,97%	10,01%	12,20%	TAK	TAK
2023	5,60%	4,51%	4,57%	10,02%	12,20%	TAK	TAK
2024	4,67%	6,82%	17,42%	6,90%	9,08%	TAK	TAK
2025	4,62%	4,90%	x	9,99%	9,99%	TAK	TAK
2026	4,22%	5,52%	x	5,18%	5,72%	TAK	TAK
2027	0,56%	0,56%	x	4,96%	5,51%	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 3-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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	308 000,00	308 000,00	308 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	308 000,00	308 000,00	308 000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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



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 <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	0,00	0,00	0,00	163 954,00	0,00	163 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	500 000,00	0,00	0,00	933 954,00	0,00	933 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
2027	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	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 <sup>x</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2022	720 000,00	88 953,66	0,00	88 953,66	88 953,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	720 000,00	88 953,66	0,00	88 953,66	88 953,66	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały RG nr L/373/2022 r. z dnia 28 grudnia 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 597 908,00	163 954,00	933 954,00	500 000,00	0,00	1 597 908,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 597 908,00	163 954,00	933 954,00	500 000,00	0,00	1 597 908,00
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:				1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 000 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 000 000,00
1.1.2.1	Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej - Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej gminy	Urząd Gminy Mietków	2018	2024	1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 000 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				597 908,00	163 954,00	433 954,00	0,00	0,00	597 908,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				597 908,00	163 954,00	433 954,00	0,00	0,00	597 908,00
1.3.2.1	Bezpieczna droga - budowa chodnika w Proszkowicach - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Mietków	2021	2023	400 000,00	75 000,00	325 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.2	Odpłatne przejęcie urządzeń wodociągowych - ochrona środowiska	MIETKÓW	2021	2023	177 908,00	88 954,00	88 954,00	0,00	0,00	177 908,00
1.3.2.3	Budowa przedszkola publicznego w Mietkowie - Poprawa jakości i dostępności przedszkola	MIETKÓW	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa nowej świetlicy wiejskiej w Proszkowicach - Poprawa jakości i dostępności świetlicy dla mieszkańców wsi Proszkowice	Urząd Gminy Mietków	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa oświetlenia drogowego w Piławie, przy drodze powiatowej 2000D - poprawa bezpieczeństwa na drodze	Urząd Gminy Mietków	2022	2023	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.6	Budowa oświetlenia drogowego w Milinie, przy drodze powiatowej 2000D - Poprawa bezpieczeństwa na drodze	Urząd Gminy Mietków	2022	2023	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 – 2027

Wieloletnią prognozę sporządzono zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych art. 226 do art. 232 (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634). Równoległe do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej zarząd przedstawia projekt budżetu na kolejny rok. Zgodnie z treścią art. 229 uofp wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Mietków została sporządzona na lata 2021 - 2027, co wynika z limitów wydatków bieżących i majątkowych na planowanie i realizowane przedsięwzięcia, a także ujęcia prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

### I. Dochody

Zgodnie z przepisami dochody w wieloletniej prognozie finansowej zostały przedstawione z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe. Dochody gminy Mietków w analizowanym okresie będą zależały od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

- czynniki wewnętrzne – struktura organizacyjna, polityka finansowa i fiskalna Gminy
- czynniki zewnętrzne – niezależne, spowolnienie gospodarcze kraju wywołane epidemią Covid-19.

#### 1. Dochody bieżące:

Jako bazowy przyjęto rok 2022 i określono wysokość dochodów ogółem na poziomie 28.176.153,59 zł. Dochody szacowano zachowując zasadę ostrożności z uwagi na obecną sytuację związaną z pandemią. Plan dochodów bieżących w roku 2022 oraz w latach następnych będzie wzrastał o ok. 3%.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana, przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu
- dla lat 2023 – 2027:
  - a) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – od 2023 roku nie będą rosnać,
  - b) udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - w roku 2022 zaplanowano na poziomie 38.785 zł. W roku 2023 oraz w latach następnych zaplanowano na podobnym poziomie, natomiast od 2024 r. będą rosnać proporcjonalnie do zmian PKB.
  - c) subwencji ogólnej, na którą składa się subwencja oświatowa - w roku 2022 zaplanowano na poziomie 4.056.540 zł, od 2023 r. będzie wzrastać o wskaźnik PKB.

W roku 2022 zaplanowano dochody bieżące zgodnie z otrzymanymi informacjami od Ministra Finansów i Wojewodę Dolnośląskiego. W kolejnych latach prognozy założono kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji na zadania zlecone i własne i szacowano w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.
  - d) dotacji na cele bieżące - w roku 2023 oraz w latach następnych założono wzrost 2,5 %.
  - e) pozostałe dochody bieżące w roku 2022 zaplanowano na poziomie 9.300.653,44 zł w tym z tytułu podatku od nieruchomości w wysokości 3.845.850 zł. od 2024 r. do 2027 r. planuje się coroczną korektę dochodów z podatku od nieruchomości o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Inne opłaty lokalne i podatki każdego roku będą wzrastać zgodnie z dynamiką wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Według danych Ministra Rozwoju i Finansów prognozowany wzrost PKB, przewidywany spadek bezrobocia nie stwarzają zagrożenia, że należne podatki i opłaty nie będą przez mieszkańców regulowane. Przyjęcie waloryzacji podstawowych źródeł dochodów na podstawie w/w założeń nie powoduje zjawiska przeszacowania wielkości dochodów budżetu.

## 2. Dochody majątkowe:

Prognozowane dochody w tym zakresie wynoszą 756.681,80 zł i obejmują:

- a) dochody ze sprzedaży majątku - w roku 2022 zaplanowano na poziomie 655.000 zł,
- nieruchomość gruntowa zabudowana nr 103/2, położona w Maniowie w obrębie Maniów Mały
  - nieruchomość nr 92/2 o pow. 0,2494 ha, położona w Mietkowie, obręb Mietków
  - nieruchomość zabudowana nr 76/3 o pow. 0,0644 ha, położona w Domanicach, obręb Domanice- budynek harcówki,
  - lokal mieszkalny dla najemcy w Domanicach nr 62a/1
- w roku 2023 zaplanowano na poziomie 11.447 zł – dochód ten dotyczy sprzedaży ratalnej dla osób fizycznych.
- w roku 2024 zaplanowano na poziomie 2.000.000 zł, dotyczy działki nr 199, obr. Mietków o pow. 2,9038 ha.

Dochody te zostały określone na podstawie wysokości ich wykonania w 2019-2020-2021 roku oraz na bazie zasobu gminnego nieruchomości przygotowanych do zbycia oraz cen rynkowych na terenie gminy. Dochody ze sprzedaży majątku oszacowano w oparciu o obowiązujące zasady w zakresie zbywania nieruchomości i wieloletnią prognozę sprzedaży gminnego zasobu nieruchomości. Przy szacowaniu wartości kierowano się aktualnie kształtującymi się cenami oraz operatami szacunkowymi planowanych do zbycia nieruchomości w roku 2022 oraz w oparciu o informacje wynikające z podpisanych umów o dofinansowanie, wnioski zgłoszone do naborów. Na dochody majątkowe składają się dochody ze sprzedaży majątku oraz dotacje na realizację inwestycji pochodzące z budżetu UE oraz z budżetów krajowych.

- b) dotacje i środki na inwestycje - w roku 2022 zaplanowano na poziomie 85.000 zł, w roku 2023 zaplanowano na poziomie 4.410.000 zł, natomiast w roku 2024 przewiduje się na poziomie 1.320.000 zł

## II. Wydatki.

Wydatki podobnie jak dochody zaplanowano w podziale na wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe.

W celu dostosowania kwot wydatków bieżących do obowiązującej zasady wynikającej z przepisów art. 242 ufp. dokonano korekty wydatków bieżących w porównaniu do 2021 r. Korekty planów niezbędne są również do utrzymania ustawowego poziomu wskaźników dopuszczających możliwość dalszego zadłużenia się Gminy obliczonych wg art. 243 ufp.

Ponadto korekta wydatków bieżących w 2022 r. oznacza konieczność racjonalnej gospodarki finansowej i przede wszystkim efektywność w ponoszeniu wydatków we wszystkich dziedzinach.

### 1. Wydatki bieżące:

W planowaniu wydatków budżetu Gminy wzięto pod uwagę ograniczenia wskazane w ustawie o finansach publicznych tj. planowane wydatki bieżące budżetu nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Wydatki ogółem zaplanowano w wysokości 29.733.367,58 zł w oparciu o zadania, które Gmina zobowiązana jest realizować na podstawie ustawy o samorządzie gminnym oraz innych ustaw. Założono wzrost w kolejnych latach budżetowych o średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz dynamikę wykonania wydatków w latach poprzednich.

W wydatkach bieżących wyszczególnione zostały:

- a) wydatki na wynagrodzenia i pochodne - zaplanowano na poziomie 9.862.821,14 zł na podstawie zawartych z pracownikami umów o pracę, umów zleceń oraz przysługujących dodatków i nagród jubileuszowych. W latach 2023 – 2027 będą rosnąć w tempie odpowiadającym połowie dynamiki wzrostu cen i towarów i usług konsumpcyjnych. Wydatki z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy zaplanowano na podstawie obowiązujących stawek procentowych.

b) wydatki na obsługę długu – w roku 2022 zaplanowano na poziomie 207.152 zł, natomiast w latach następnych w oparciu o WIBOR 3M w wysokości 8,0 % oraz marże umowne. Oszacowano je w oparciu o zawarte umowy kredytowe.

## **2. Wydatki majątkowe:**

Wydatki ujęte w tej pozycji w wysokości 2.972.577,24 zł obejmują wieloletnie przedsięwzięcia majątkowe oraz planowane roczne wydatki majątkowe w kolejnych latach budżetowych, w tym projekty współfinansowane ze środków zewnętrznych. Zakładany poziom tych wydatków wynika z możliwości finansowych budżetu.

W ramach przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do uchwały wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidywane uchwałami rady gminy i dotyczą one zadań realizowanych lub planowanych do realizacji w okresach dłuższych niż rok budżetowy.

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji jednorocznych zakończone w roku 2022 inwestycji wieloletnich.

### **Wykaz przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej**

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały, w którym ujęto przedsięwzięcia wieloletnie. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2015 roku do końca okresu realizacji zadań. Są to następujące zadania:

- termomodernizacja budynków oświatowych – zadanie odsuwane w czasie z uwagi na poszukiwanie innych źródeł dofinansowania (WFOŚiGW lub NFOŚiGW)
- budowa chodnika w Proszkowicach w ramach programu „Bezpieczna droga” – zadanie zaplanowane na okres do 2023 roku.
- odpłatne przejęcie urządzeń wodociągowych przez Gminę Mietków - sieć wodociągowa De 110 PE SDR 17 o łącznej długości 1 224,90 m zlokalizowanej na dz. 137/4, 134/8, 134/54 obręb Borzygniew, gmina Mietków stanowiących własność Gminy Mietków - płatność za przejęcie sieci zaplanowano w latach 2022 - 2023 w dwóch równych ratach po 88.953,66 zł, przekazanie sieci zostało w roku 2021.
- budowa nowej świetlicy wiejskiej w Proszkowicach wykonanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej wraz z uzyskaniem pozwolenia na budowę, wykonanie inwestycji zaplanowano na rok 2023.
- budowa oświetlenia drogowego w Piławie, przy drodze powiatowej 2000D – zaplanowano na rok 2023 wykonanie dokumentacji projektowej
- budowa oświetlenia drogowego w Milinie, przy drodze powiatowej 2000D – zaplanowano na rok 2023 wykonanie dokumentacji projektowej

## **III. Wynik budżetu**

W roku 2022 planowany wynik budżetu jest ujemny i stanowi deficyt budżetu w wysokości 1.557.213,99 zł, którego sfinansowanie planuje się z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu oraz z planowanego zaciągnięcia kredytu długoterminowego, natomiast w kolejnych latach prognozy wynik budżetu zamyka się nadwyżką. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

## **IV. Przychody i rozchody**

W roku 2022 zaplanowano przychody w wysokości 2.277.213,99 zł.

Są to przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, natomiast.

Planowane zadłużenie Gminy z tytułu kredytów na dzień 31.12.2022 r. ma wynieść 3.068.953,66 zł.

Spłatę zaciągniętych kredytów zaplanowano w roku 2022 w wysokości 720.000 zł oraz spłatę odpłatnego przejęcia urządzeń wodociągowych przez Gminę Mietków - sieć wodociągowa De 110 PE SDR 17 o łącznej długości 1 224,90 m zlokalizowanej na dz. 137/4, 134/8, 134/54 obręb Borzygniew, gmina Mietków stanowiących własność Gminy Mietków – w wysokości 88.953,66 zł

**Gmina nie udzieliła i nie planuje udzielać poręczeń lub gwarancji.**