

**UCHWAŁA NR LVII/441/2023  
RADY GMINY MIETKÓW**

z dnia 13 lipca 2023 r.

**w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mietków**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40). 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 2023 – 2033 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 2023 - 2033 Załącznik nr 1 do uchwały Nr LVII/441/2023 Rady Gminy Mietków z dnia 13 lipca 2023 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> | w tym:       | 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  |  |
| 2023             | 27 139 499,27               | 20 620 123,67                | 2 848 456,00  | 52 487,00   | 4 539 052,00        | 2 296 435,86  | 10 883 692,81                           | 4 696 800,00 | 6 519 375,60                      | 11 644,00                      | 6 506 731,60   |  |
| 2024             | 28 757 817,00               | 23 254 853,00                | 4 000 119,00  | 38 700,00   | 4 887 162,00        | 3 645 600,00  | 10 683 272,00                           | 4 772 051,00 | 5 502 964,00                      | 2 000 000,00                   | 1 320 000,00   |  |
| 2025             | 21 795 150,00               | 21 345 150,00                | 2 698 592,00  | 40 000,00   | 4 312 775,00        | 3 450 000,00  | 10 843 783,00                           | 4 828 572,00 | 450 000,00                        | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2026             | 24 454 370,00               | 23 704 370,00                | 4 030 000,00  | 41 250,00   | 4 520 560,00        | 3 450 000,00  | 11 662 560,00                           | 4 967 430,00 | 750 000,00                        | 50 000,00                      | 700 000,00   |  |
| 2027             | 22 552 173,00               | 22 552 173,00                | 2 886 521,00  | 42 490,00   | 4 535 532,00        | 3 450 000,00  | 11 637 630,00                           | 4 995 453,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2028             | 22 884 455,00               | 22 884 455,00                | 2 973 116,00  | 43 340,00   | 4 671 597,00        | 3 450 000,00  | 11 746 402,00                           | 5 095 362,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2029             | 23 221 722,00               | 23 221 722,00                | 3 062 310,00  | 44 206,00   | 4 811 745,00        | 3 450 000,00  | 11 853 461,00                           | 5 197 269,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2030             | 23 564 048,00               | 23 564 048,00                | 3 154 180,00  | 45 091,00   | 4 956 098,00        | 3 450 000,00  | 11 958 679,00                           | 5 301 215,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2031             | 23 795 688,00               | 23 795 688,00                | 3 248 804,00  | 45 993,00   | 5 104 781,00        | 3 450 000,00  | 11 946 110,00                           | 5 407 239,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2032             | 24 029 645,00               | 24 029 645,00                | 3 346 270,00  | 46 913,00   | 5 257 925,00        | 3 450 000,00  | 11 928 537,00                           | 5 515 384,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2033             | 24 120 000,00               | 24 120 000,00                | 3 446 657,00  | 47 851,00   | 5 415 662,00        | 3 450 000,00  | 11 759 830,00                           | 5 625 692,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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:  |  |  |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
|                  |                             |                              |  |  | 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> |                                |   |  |
| 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             | 31 582 188,91               | 21 509 138,21                | 10 061 036,36                                | 0,00                                       | 0,00   | 247 563,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 10 073 050,70                  | 10 073 050,70   | 540 000,00   |
| 2024             | 27 987 817,00               | 19 879 959,00                | 10 716 730,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 129 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 8 107 858,00                   | 573 852,92  | 4 834 963,19   |
| 2025             | 20 975 150,00               | 20 475 150,00                | 11 289 276,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 299 928,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 500 000,00                     | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 23 584 370,00               | 22 089 330,00                | 12 114 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 217 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 1 495 040,00                   | 0,00  | 700 000,00   |
| 2027             | 22 152 173,00               | 22 152 173,00                | 12 793 654,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 265 703,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 22 484 455,00               | 22 484 455,00                | 13 177 463,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 298 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00   |
| 2029             | 22 821 722,00               | 22 821 722,00                | 13 572 787,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 151 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00   |
| 2030             | 23 164 048,00               | 23 164 048,00                | 13 979 971,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 140 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00   |
| 2031             | 23 395 688,00               | 23 395 688,00                | 14 399 370,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 92 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00   |
| 2032             | 23 629 645,00               | 23 629 645,00                | 14 831 351,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 53 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00   |
| 2033             | 23 720 000,00               | 23 720 000,00                | 15 276 291,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 25 000,00                             | 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                                     |
| 2023             | -4 442 689,64              | 0,00  | 5 162 689,64                   | 3 000 000,00  | 2 280 000,00                              | 1 030 656,67                                       | 1 030 656,67                              | 1 132 032,97   | 1 132 032,97                              |
| 2024             | 770 000,00                 | 770 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2025             | 820 000,00                 | 820 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2026             | 870 000,00                 | 870 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2027             | 400 000,00                 | 400 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2028             | 400 000,00                 | 400 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2029             | 400 000,00                 | 400 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2030             | 400 000,00                 | 400 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2031             | 400 000,00                 | 400 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2032             | 400 000,00                 | 400 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2033             | 400 000,00                 | 400 000,00  | 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> | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  |  | 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   |
| 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                                      | 770 000,00                    | 770 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 820 000,00                    | 820 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 870 000,00                    | 870 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 400 000,00                    | 400 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 400 000,00                    | 400 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 400 000,00                    | 400 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 400 000,00                    | 400 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 400 000,00                    | 400 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 400 000,00                    | 400 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 400 000,00                    | 400 000,00   | 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:<br>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> |  |                          |  |   |   |
|                  | 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   |
| 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   | 5 260 000,00             | 0,00   | -889 014,54   | 1 273 675,10  |
| 2024             | x  | x         | x         | x         | 0,00  | 0,00   | 4 490 000,00             | 0,00   | 3 374 894,00  | 3 374 894,00  |
| 2025             | x  | x         | x         | x         | 0,00  | 0,00   | 3 670 000,00             | 0,00   | 870 000,00  | 870 000,00  |
| 2026             | x  | x         | x         | x         | 0,00  | 0,00   | 2 800 000,00             | 0,00   | 1 615 040,00  | 1 615 040,00  |
| 2027             | x  | x         | x         | x         | 0,00  | 0,00   | 2 400 000,00             | 0,00   | 400 000,00  | 400 000,00  |
| 2028             | x  | x         | x         | x         | 0,00  | 0,00   | 2 000 000,00             | 0,00   | 400 000,00  | 400 000,00  |
| 2029             | x  | x         | x         | x         | 0,00  | 0,00   | 1 600 000,00             | 0,00   | 400 000,00  | 400 000,00  |
| 2030             | x  | x         | x         | x         | 0,00  | 0,00   | 1 200 000,00             | 0,00   | 400 000,00  | 400 000,00  |
| 2031             | x  | x         | x         | x         | 0,00  | 0,00   | 800 000,00               | 0,00   | 400 000,00  | 400 000,00  |
| 2032             | x  | x         | x         | x         | 0,00  | 0,00   | 400 000,00               | 0,00   | 400 000,00  | 400 000,00  |
| 2033             | x  | x         | x         | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 400 000,00  | 400 000,00  |

<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  |
| 2023             | 5,77%   | -3,38%  | -3,32% | 10,50%  | 13,59%  | TAK   | TAK  |
| 2024             | 4,58%   | 17,87%  | 28,07% | 4,75%   | 7,84%   | TAK   | TAK  |
| 2025             | 6,26%   | 6,54%   | x      | 9,20%   | 12,29%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 5,37%   | 9,05%   | x      | 5,56%   | 6,95%   | TAK   | TAK  |
| 2027             | 3,48%   | 3,48%   | x      | 5,85%   | 7,24%   | TAK   | TAK  |
| 2028             | 3,59%   | 3,59%   | x      | 5,37%   | 6,76%   | TAK   | TAK  |
| 2029             | 2,79%   | 2,79%   | x      | 5,11%   | 6,50%   | TAK   | TAK  |
| 2030             | 2,68%   | 2,68%   | x      | 5,71%   | 5,71%   | TAK   | TAK  |
| 2031             | 2,42%   | 2,42%   | x      | 6,57%   | 6,57%   | TAK   | TAK  |
| 2032             | 2,20%   | 2,20%   | x      | 4,36%   | 4,36%   | TAK   | TAK  |
| 2033             | 2,06%   | 2,06%   | x      | 3,74%   | 3,74%   | 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                                       |
| 2023             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 21 448,26  | 21 448,26  | 21 448,26                                     |
| 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  |
| 2028             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |



| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych  |   |   |  |          |              |   |  |   |  |
|------------------|---|---|---|--|----------|--------------|---|--|---|--|
|                  | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:  |              | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <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   |
| 2023             | 70 000,00   | 70 000,00   | 70 000,00   | 2 152 210,73   | 6 967,47 | 2 145 243,26 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2024             | 500 000,00  | 0,00  | 0,00  | 5 006 332,40   | 6 332,40 | 5 000 000,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 500 000,00  | 0,00  | 0,00  | 506 332,40   | 6 332,40 | 500 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 6 332,40   | 6 332,40 | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 6 332,40   | 6 332,40 | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 6 332,40   | 6 332,40 | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2029             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 6 332,40   | 6 332,40 | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2030             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 1 120,00   | 1 120,00 | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2031             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 1 120,00   | 1 120,00 | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2032             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 1 120,00   | 1 120,00 | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2033             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 1 120,00   | 1 120,00 | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |  |  |  |   |  |  |       |  |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|--|--|-------|--|
|                  | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |  |  | Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <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 |  |
| 2023             | 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  |  |
| 2024             | 770 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2025             | 820 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2026             | 870 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2027             | 400 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2028             | 400 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2029             | 400 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2030             | 400 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2031             | 400 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2032             | 400 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2033             | 400 000,00   | 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 wylczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyczerpanie 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 Nr LVII/441/2023 Rady Gminy Mietków z dnia 13 lipca 2023 r.

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)  |   |                  |      | 7 694 685,13             | 2 152 210,73 | 5 006 332,40 | 506 332,40 | 6 332,40   | 6 332,40   |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 49 441,87                | 6 967,47     | 6 332,40     | 6 332,40   | 6 332,40   | 6 332,40   |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 7 645 243,26             | 2 145 243,26 | 5 000 000,00 | 500 000,00 | 0,00       | 0,00       |
| 1.1     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: |   |                  |      | 1 000 000,00             | 0,00         | 500 000,00   | 500 000,00 | 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  |   |                  |      | 1 000 000,00             | 0,00         | 500 000,00   | 500 000,00 | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.1 | Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej - Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej gminy  | Urząd Gminy Mietków                       | 2018             | 2025 | 1 000 000,00             | 0,00         | 500 000,00   | 500 000,00 | 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   |   |                  |      | 6 694 685,13             | 2 152 210,73 | 4 506 332,40 | 6 332,40   | 6 332,40   | 6 332,40   |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 49 441,87                | 6 967,47     | 6 332,40     | 6 332,40   | 6 332,40   | 6 332,40   |
| 1.3.1.1 | Plan Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia - Poprawa Obszaru Funkcjonalności  | Urząd Gminy Mietków                       | 2022             | 2033 | 12 320,00                | 1 120,00     | 1 120,00     | 1 120,00   | 1 120,00   | 1 120,00   |
| 1.3.1.2 | Inny Instrument Terytorialny Subregionu Wrocławskiego - finansowanie, ewaluacja i koordynowanie wspólnych przedsięwzięć, bieżącej obsługi rozliczenia Innego Instrumentu Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego                               | Gmina Mietków                             | 2023             | 2029 | 37 121,87                | 5 847,47     | 5 212,40     | 5 212,40   | 5 212,40   | 5 212,40   |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 6 645 243,26             | 2 145 243,26 | 4 500 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.1 | Odpłatne przejęcie urządzeń wodociągowych - ochrona środowiska   | MIETKÓW                                   | 2021             | 2023 | 88 954,00                | 88 954,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.2 | Budowa oświetlenia drogowego w Piławie, przy drodze powiatowej 2000D - poprawa bezpieczeństwa na drodze  | Urząd Gminy Mietków                       | 2022             | 2023 | 40 000,00                | 40 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.3 | Budowa oświetlenia drogowego w Milinie, przy drodze powiatowej 2000D - Poprawa bezpieczeństwa na drodze  | Urząd Gminy Mietków                       | 2022             | 2023 | 40 000,00                | 40 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.4 | Budowa przedszkola publicznego w Mietkowie - etap I - Poprawa jakości i dostępności przedszkola  | MIETKÓW                                   | 2023             | 2024 | 6 476 289,26             | 1 976 289,26 | 4 500 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.    | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit zobowiązań |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1       | 6 332,40   | 6 332,40   | 1 120,00   | 1 120,00   | 1 120,00   | 1 120,00   | 7 634 685,13     |
| 1.a     | 6 332,40   | 6 332,40   | 1 120,00   | 1 120,00   | 1 120,00   | 1 120,00   | 49 441,87        |
| 1.b     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 7 585 243,26     |
| 1.1     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 000 000,00     |
| 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       | 1 000 000,00     |
| 1.1.2.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 000 000,00     |
| 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     | 6 332,40   | 6 332,40   | 1 120,00   | 1 120,00   | 1 120,00   | 1 120,00   | 6 634 685,13     |
| 1.3.1   | 6 332,40   | 6 332,40   | 1 120,00   | 1 120,00   | 1 120,00   | 1 120,00   | 49 441,87        |
| 1.3.1.1 | 1 120,00   | 1 120,00   | 1 120,00   | 1 120,00   | 1 120,00   | 1 120,00   | 12 320,00        |
| 1.3.1.2 | 5 212,40   | 5 212,40   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 37 121,87        |
| 1.3.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 6 585 243,26     |
| 1.3.2.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 88 954,00        |
| 1.3.2.2 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 10 000,00        |
| 1.3.2.3 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 10 000,00        |
| 1.3.2.4 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 6 476 289,26     |

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mietków na lata 2023-2033**

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 Mietków 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 Mietków jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mietków za lata 2020 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Mietków na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

**Art.227.** ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mietków została przygotowana na lata 2023-2033.

**Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Mietków wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Mietków, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

| Rok  | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2024 | 3,10%               | 4,80%                                 | 3,30%   |
| 2025 | 3,10%               | 3,10%                                 | 3,70%   |
| 2026 | 2,90%               | 2,50%                                 | 3,50%   |
| 2027 | 2,90%               | 2,50%                                 | 3,00%   |
| 2028 | 2,90%               | 2,50%                                 | 2,90%   |
| 2029 | 2,80%               | 2,50%                                 | 2,90%   |
| 2030 | 2,70%               | 2,50%                                 | 2,90%   |

|      |       |       |       |
|------|-------|-------|-------|
| 2031 | 2,70% | 2,50% | 2,90% |
| 2032 | 2,60% | 2,50% | 2,90% |
| 2033 | 2,60% | 2,50% | 2,80% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu wraz ze zmianami;
2. dla lat 2024-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Mietków.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok wraz ze zmianami. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

–  $Y_1$

wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

–  $Y_0$

wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

–  $P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$

waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

–  $I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$

waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

–  $W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$

waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

–  $S$

współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Mietków 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 Mietków oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

| Wyszczególnienie           | Lata      |           | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |           |           |
|----------------------------|-----------|-----------|---------------------|---------------------------------------|-----------|-----------|
|                            | 2024      | 2025-2026 | 2027-2033           | 2024                                  | 2025-2026 | 2027-2033 |
| dochody z udziału w PIT    | 2024      |           | 0,00%               | 100,00%                               |           |           |
|                            | 2025-2026 |           | 0,00%               | 100,00%                               |           |           |
|                            | 2027-2033 |           | 100,00%             | 0,00%                                 |           |           |
| dochody z udziału w CIT    | 2024      |           | 0,00%               | 100,00%                               |           |           |
|                            | 2025-2026 |           | 0,00%               | 100,00%                               |           |           |
|                            | 2027-2033 |           | 100,00%             | 0,00%                                 |           |           |
| subwencja ogólna           | 2024      |           | 0,00%               | 100,00%                               |           |           |
|                            | 2025-2026 |           | 0,00%               | 100,00%                               |           |           |
|                            | 2027-2033 |           | 100,00%             | 0,00%                                 |           |           |
| dotacje bieżące            | 2024      |           | 0,00%               | 100,00%                               |           |           |
|                            | 2025-2026 |           | 0,00%               | 100,00%                               |           |           |
|                            | 2027-2033 |           | 100,00%             | 0,00%                                 |           |           |
| pozostałe, w tym:          | 2024      |           | 0,00%               | 100,00%                               |           |           |
|                            | 2025-2026 |           | 0,00%               | 100,00%                               |           |           |
|                            | 2027-2033 |           | 100,00%             | 0,00%                                 |           |           |
| z podatku od nieruchomości | 2024      |           | 0,00%               | 100,00%                               |           |           |
|                            | 2025-2026 |           | 0,00%               | 100,00%                               |           |           |
|                            | 2027-2033 |           | 100,00%             | 0,00%                                 |           |           |

Źródło: Opracowanie własne.

### 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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Mietków, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 4 696 800,00 zł, co stanowi 122,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### 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 2023 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

#### 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w wysokości 11.644,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano w latach 2024-2025 w łącznej kwocie 1.320.000,00 zł

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Mietków 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Mietków oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

| Wyszczególnienie         | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2024-2026 | 0,00%               | 0,00%                                 | 50,00%  |
|                          | 2027-2033 | 25,00%              | 25,00%                                | 50,00%  |
| inne                     | 2025-2026 | 0,00%               | 50,00%                                | 0,00%   |
|                          | 2027-2033 | 0,00%               | 100,00%                               | 0,00%   |

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu wraz ze zmianami. W 2023 r. w budżecie Gminy Mietków wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10 061 036,36 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 771 826,30 zł. W latach 2024-2027 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Poręczenia i gwarancje



W okresie prognozy Gmina Mietków 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mietków na lata 2023-2033. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 442 689,64 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych – 2 280 000,00 zł
- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 030 656,67 zł;
- wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 132 032,97 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.

**Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Mietków**

| <b>Rok</b> | <b>Dochody [zł]</b> | <b>Wydatki [zł]</b> | <b>Wynik budżetu [zł]</b> |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 2023       | 27 139 499,27       | 31 582 188,91       | -4 442 689,64             |
| 2024       | 28 757 817,00       | 27 987 817,00       | 770 000,00                |
| 2025       | 21 795 150,00       | 20 975 150,00       | 820 000,00                |
| 2026       | 24 454 370,00       | 23 584 370,00       | 870 000,00                |
| 2027       | 22 552 173,00       | 22 152 173,00       | 400 000,00                |
| 2028       | 22 884 455,00       | 22 484 455,00       | 400 000,00                |
| 2029       | 23 221 722,00       | 22 821 722,00       | 400 000,00                |
| 2030       | 23 564 048,00       | 23 164 048,00       | 400 000,00                |
| 2031       | 23 795 688,00       | 23 395 688,00       | 400 000,00                |
| 2032       | 24 029 645,00       | 23 629 645,00       | 400 000,00                |
| 2033       | 24 120 000,00       | 23 720 000,00       | 400 000,00                |

Źródło: Opracowanie własne.

## **4. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 162 689,64 zł. Przychody Gminy Mietków w 2023 r. obejmują kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 3 000 000,00 zł; nadwyżkę budżetową

z lat ubiegłych – 1 030 656,67 zł; wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. oraz niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 132 032,97 zł;

## 5. Rozchody

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

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

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mietków**

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] |
|------|-------------------------------|
| 2023 | 720 000,00                    |
| 2024 | 770 000,00                    |
| 2025 | 820 000,00                    |
| 2026 | 870 000,00                    |
| 2027 | 400 000,00                    |
| 2028 | 400 000,00                    |
| 2029 | 400 000,00                    |
| 2030 | 400 000,00                    |
| 2031 | 400 000,00                    |
| 2032 | 400 000,00                    |
| 2033 | 400 000,00                    |

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mietków na lata 2023-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 3 068 953,66 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 260 000,00 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 2023 roku wyniesie 27,98%.

**Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

| Rok  | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja [zł] |
|------|---|--------------------------|--------------|
| 2023 | 5 260 000,00                              | 19 056 331,81            | 27,60%       |
| 2024 | 4 490 000,00                              | 24 562 217,00            | 18,28%       |
| 2025 | 3 670 000,00                              | 19 165 150,00            | 19,14%       |

\*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 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -980 656,39 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Mietków zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Mietków**

| Rok  | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2023 | 20 620 123,67        | 21 509 138,21        | -889 014,54                  | 1 273 675,10                                       |

|      |               |               |              |              |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 2024 | 23 254 853,00 | 19 879 959,00 | 3 374 894,00 | 3 374 894,00 |
| 2025 | 21 345 150,00 | 20 475 150,00 | 870 000,00   | 870 000,00   |
| 2026 | 23 704 370,00 | 22 089 330,00 | 1 615 040,00 | 1 615 040,00 |
| 2027 | 22 552 173,00 | 22 152 173,00 | 400 000,00   | 400 000,00   |
| 2028 | 22 884 455,00 | 22 484 455,00 | 400 000,00   | 400 000,00   |
| 2029 | 23 221 722,00 | 22 821 722,00 | 400 000,00   | 400 000,00   |
| 2030 | 23 564 048,00 | 23 164 048,00 | 400 000,00   | 400 000,00   |
| 2031 | 23 795 688,00 | 23 395 688,00 | 400 000,00   | 400 000,00   |
| 2032 | 24 029 645,00 | 23 629 645,00 | 400 000,00   | 400 000,00   |
| 2033 | 24 120 000,00 | 23 720 000,00 | 400 000,00   | 400 000,00   |

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 Mietków przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 8. 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 3 kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2023 | 5,77%  | 10,50%   | TAK  | 13,59%  | TAK  |
| 2024 | 4,58%  | 4,75%  | TAK  | 7,84%   | TAK  |
| 2025 | 6,26%  | 9,54%  | TAK  | 12,29%  | TAK  |
| 2026 | 5,37%  | 5,56%  | TAK  | 6,95%   | TAK  |
| 2027 | 3,48%  | 5,85%  | TAK  | 7,24%   | TAK  |
| 2028 | 3,59%  | 5,59%  | TAK  | 6,76%   | TAK  |
| 2029 | 2,79%  | 5,11%  | TAK  | 6,50%   | TAK  |
| 2030 | 2,68%  | 5,71%  | TAK  | 5,71%   | TAK  |
| 2031 | 2,42%  | 6,57%  | TAK  | 6,57%   | TAK  |
| 2032 | 2,20%  | 4,36%  | TAK  | 4,36%   | TAK  |
| 2033 | 2,06%  | 3,74%  | TAK  | 3,74%   | TAK  |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Mietków spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

### Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- 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.

## Uzasadnienie

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mietków na lata 2023-2033 wprowadza się następujące zmiany:  
w Załączniku nr 1:

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2023 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2033:

- kwota dochodów została zwiększona o 418 951,06 zł., z czego dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 276 551,06 zł, a dochody majątkowe uległy zwiększeniu o 142 400,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu na dzień 13 lipca 2023 r.,

- kwota wydatków została zwiększona o 418 951,06 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 184 909,21 zł, a wydatki majątkowe uległy zwiększeniu o kwotę 234 041,85 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu na dzień 13 lipca 2023 r.,

Załącznik nr 2 nie uległ zmianie.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 13 lipca 2023 r. wynosi – 4 442 689,64 zł.