

**UCHWAŁA NR XXXII/213/2026
RADY GMINY MIETKÓW**

z dnia 25 sierpnia 2026 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mietków na lata 2026-2033

Na podstawie art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn.zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXIII/169/2025 Rady Gminy Mietków z dnia 15.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mietków na lata 2026-2033 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mietków na lata 2026-2033 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Mietków, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mietków stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mietków.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Paweł Wacławek

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXII/213/2026
z dnia 2026-08-25

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2026	41 284 176,03	30 260 090,59	12 527 447,00	82 063,00	1 547 429,00	7 256 590,57	8 846 561,02	3 701 000,00	11 024 085,44	349 168,88	10 673 216,56
2027	28 535 860,37	25 666 996,00	12 903 270,00	84 525,00	1 585 904,00	2 092 075,00	9 001 222,00	3 812 030,00	2 868 864,37	258 600,00	2 610 264,37
2028	26 288 561,00	26 288 561,00	13 277 465,00	86 976,00	1 631 895,00	2 029 968,00	9 262 257,00	3 922 579,00	0,00	0,00	0,00
2029	27 024 640,00	27 024 640,00	13 649 234,00	89 411,00	1 677 588,00	2 086 807,00	9 521 600,00	4 032 411,00	0,00	0,00	0,00
2030	27 754 305,00	27 754 305,00	14 017 763,00	91 825,00	1 722 883,00	2 143 151,00	9 778 683,00	4 141 286,00	0,00	0,00	0,00
2031	28 448 163,00	28 448 163,00	14 368 207,00	94 121,00	1 765 955,00	2 196 730,00	10 023 150,00	4 244 818,00	0,00	0,00	0,00
2032	29 159 367,00	29 159 367,00	14 727 412,00	96 474,00	1 810 104,00	2 251 648,00	10 273 729,00	4 350 938,00	0,00	0,00	0,00
2033	29 888 351,00	29 888 351,00	15 095 597,00	98 886,00	1 855 357,00	2 307 939,00	10 530 572,00	4 459 711,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2026	44 573 278,89	29 278 199,98	12 347 807,87	0,00	0,00	174 754,00	0,00	0,00	0,00	15 295 078,91	15 295 078,91	81 400,00
2027	29 265 860,37	24 166 780,00	12 571 916,00	0,00	0,00	191 682,00	0,00	22 308,00	0,00	5 099 080,37	5 099 080,37	0,00
2028	25 808 561,00	24 908 626,00	13 002 504,00	0,00	0,00	217 860,00	0,00	50 342,00	0,00	899 935,00	899 935,00	0,00
2029	26 524 640,00	25 594 605,00	13 431 587,00	0,00	0,00	194 238,00	0,00	48 489,00	0,00	930 035,00	930 035,00	0,00
2030	27 204 305,00	26 234 596,00	13 797 598,00	0,00	0,00	168 998,00	0,00	45 941,00	0,00	969 709,00	969 709,00	0,00
2031	27 587 163,00	26 880 504,00	14 170 133,00	0,00	0,00	135 671,00	0,00	39 715,00	0,00	706 659,00	706 659,00	0,00
2032	27 963 367,00	27 526 127,00	14 549 184,00	0,00	0,00	87 875,00	0,00	26 906,00	0,00	437 240,00	437 240,00	0,00
2033	28 573 708,43	28 176 144,00	14 934 737,00	0,00	0,00	30 112,00	0,00	9 397,00	0,00	397 564,43	397 564,43	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-3 289 102,86	0,00	4 059 102,86	1 221 642,57	451 642,57	54 966,96	54 966,96	2 782 493,33	2 782 493,33
2027	-730 000,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	861 000,00	861 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 196 000,00	1 196 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 314 642,57	1 314 642,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00	570 000,00	7 394,00	0,00	7 394,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	480 000,00	39 168,00	0,00	39 168,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	46 562,00	0,00	46 562,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	69 843,00	0,00	69 843,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	861 000,00	861 000,00	214 651,00	0,00	214 651,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 196 000,00	1 196 000,00	370 633,00	0,00	370 633,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 314 642,57	1 314 642,57	433 391,57	0,00	433 391,57

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 171 642,57	0,00	981 890,61	3 819 350,90
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 901 642,57	0,00	1 500 216,00	1 500 216,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 421 642,57	0,00	1 379 935,00	1 379 935,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 921 642,57	0,00	1 430 035,00	1 430 035,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 371 642,57	0,00	1 519 709,00	1 519 709,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 510 642,57	0,00	1 567 659,00	1 567 659,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 314 642,57	0,00	1 633 240,00	1 633 240,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 712 207,00	1 712 207,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	4,11%	5,21%	9,82%	10,25%	TAK	TAK
2027	3,10%	7,18%	9,43%	9,86%	TAK	TAK
2028	2,51%	6,59%	8,46%	8,89%	TAK	TAK
2029	2,40%	6,51%	7,30%	7,73%	TAK	TAK
2030	2,36%	6,59%	6,50%	6,93%	TAK	TAK
2031	2,83%	6,49%	7,31%	7,73%	TAK	TAK
2032	3,29%	6,40%	7,27%	7,69%	TAK	TAK
2033	3,27%	6,32%	6,42%	6,42%	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi 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
2026	30 008,41	30 008,41	30 008,41	3 360 497,69	3 360 497,69	3 328 468,11	71 316,52	71 316,52	54 738,30
2027	0,00	0,00	0,00	2 610 264,37	2 610 264,37	2 499 299,45	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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	4 752 505,66	4 752 505,66	3 328 468,11	13 214 639,63	458 588,67	12 756 050,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 706 580,73	4 706 580,73	2 499 299,45	5 571 807,08	637 376,35	4 934 430,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	380 867,40	380 867,40	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	550 000,00	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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXII/213/2026
z dnia 2026-08-25

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					20 348 723,62	13 214 639,63	5 571 807,08	380 867,40	6 332,40	1 120,00
1.a	- wydatki bieżące					1 571 210,67	458 588,67	637 376,35	380 867,40	6 332,40	1 120,00
1.b	- wydatki majątkowe					18 777 512,95	12 756 050,96	4 934 430,73	0,00	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:					9 545 162,91	4 823 822,18	4 706 580,73	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					86 076,52	71 316,52	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Program Cyberbezpieczny Samorząd	Urząd Gminy Mietków	2024	2026	40 760,29	26 000,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Budowa zaplecza do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych	Urząd Gminy Mietków	2023	2026	45 316,23	45 316,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					9 459 086,39	4 752 505,66	4 706 580,73	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa zaplecza do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych	Urząd Gminy Mietków	2023	2027	906 324,53	906 324,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Modernizacja energetyczna budynków szkoły podstawowej i przedszkola w Mietkowie	Urząd Gminy Mietków	2025	2027	3 961 066,30	887 245,84	3 073 820,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w m. Mietków - rejon I w ramach zadania Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mietków	Urząd Gminy Mietków	2025	2026	2 382 935,29	2 382 935,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Utworzenie nowoczesnego obiektu sportowo-rekreacyjnego w Mietkowie	Urząd Gminy Mietków	2025	2027	2 208 760,27	576 000,00	1 632 760,27	0,00	0,00	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					10 803 560,71	8 390 817,45	865 226,35	380 867,40	6 332,40	1 120,00
1.3.1	- wydatki bieżące					1 485 134,15	387 272,15	637 376,35	380 867,40	6 332,40	1 120,00
1.3.1.1	Plan Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia - Poprawa Obszaru Finkcjonalności	Urząd Gminy Mietków	2022	2033	10 080,00	1 120,00	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	Urząd Gminy Mietków	2023	2029	32 392,38	8 270,78	8 484,40	5 212,40	5 212,40	0,00	
1.3.1.3	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla elektrowni wiatrowych w Gminie Mietków - Uzyskanie elektrowni wiatrowych	Urząd Gminy Mietków	2024	2026	24 899,00	21 164,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Mietków w granicach administracyjnych Gminy Mietków - Rozwój gospodarczy gminy	Urząd Gminy Mietków	2024	2026	99 799,00	59 879,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Strategia rozwoju Gminy Mietków na lata 2026-2035	Urząd Gminy Mietków	2025	2026	13 530,00	13 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Aktualizacja gminnej ewidencji zabytków oraz opracowanie gminnego programu opieki nad zabytkami gminy	Urząd Gminy Mietków	2025	2026	11 685,00	11 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	1 120,00	1 120,00	1 120,00	16 572 214,26
1.a	1 120,00	1 120,00	1 120,00	1 445 860,83
1.b	0,00	0,00	0,00	15 126 353,43
1.1	0,00	0,00	0,00	7 007 298,73
1.1.1	0,00	0,00	0,00	45 316,23
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	45 316,23
1.1.2	0,00	0,00	0,00	6 961 982,50
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	906 324,53
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	3 961 066,30
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	2 094 591,67
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 120,00	1 120,00	1 120,00	9 564 915,53
1.3.1	1 120,00	1 120,00	1 120,00	1 400 544,60
1.3.1.1	1 120,00	1 120,00	1 120,00	7 840,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	21 967,58
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	21 164,15
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	59 879,40
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	13 530,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	11 685,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.7	Przeprowadzenie prac planistycznych i sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego w obrębie geodezyjnym Mietków	Urząd Gminy Mietków	2023	2026	20 910,00	2 091,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Utrzymanie funkcjonowania systemu monitoringu gminnego	Urząd Gminy Mietków	2025	2027	59 040,00	29 520,00	29 520,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	eGmina z modulem iGeoPlan	Urząd Gminy Mietków	2026	2028	16 605,00	5 535,00	5 535,00	5 535,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Przyłączenie do sieci dystrybucyjnej energii elektrycznej boiska gminnego w m. Borzygniew, ul. Sportowa dz.nr 134/7	Urząd Gminy Mietków	2026	2027	2 716,95	0,00	2 716,95	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Program Cyberbezpieczny Samorząd	Urząd Gminy Mietków	2024	2026	7 360,30	7 360,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie Gminy Mietków	Urząd Gminy Mietków	2026	2028	1 186 116,52	227 116,52	590 000,00	369 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 318 426,56	8 003 545,30	227 850,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa przedszkola publicznego w Mietkowie - etap I - Poprawa jakości i dostępności przedszkola	Urząd Gminy Mietków	2022	2026	8 087 943,17	7 252 058,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Utrzymanie i rozwój Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Wrocławskiego wroSIP - Modyfikacja architektury Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Wrocławskiego wroSIP - dotacja celowa dla Powiatu Wrocławskiego	Urząd Gminy Mietków	2025	2027	106 350,00	71 400,00	32 850,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wykonanie ogrodzenia terenu rekreacyjnego w Proszkowicach	Urząd Gminy Mietków	2025	2026	31 720,00	17 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Oprogramowanie do zarządzania cmentarzami komunalnymi	Urząd Gminy Mietków	2025	2026	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej publicznej nr 000012D wzdłuż zapory Zbiornika Mietków	Urząd Gminy Mietków	2025	2026	51 490,00	49 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa zaplecza do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych	Urząd Gminy Mietków	2023	2026	65 894,53	49 615,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Utworzenie nowoczesnego obiektu sportowo-rekreacyjnego w Mietkowie	Urząd Gminy Mietków	2025	2026	281 000,00	278 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja energetyczna budynków szkoły podstawowej i przedszkola w Mietkowie	Urząd Gminy Mietków	2025	2026	93 044,00	80 867,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w m. Mietków - rejon I w ramach zadania Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mietków	Urząd Gminy Mietków	2025	2026	91 384,86	39 483,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa przepompowni ścieków dla Szkoły Podstawowej w Mietkowie oraz Publicznego Przedszkola w Mietkowie	Urząd Gminy Mietków	2025	2026	201 600,00	52 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja SUW w Mietkowie, gm.Mietków	Urząd Gminy Mietków	2026	2027	250 000,00	100 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Opracowanie dokumentacji projektowej odwodnienia terenu wokół budynku i budynku pałacu w Milinie	Urząd Gminy Mietków	2026	2027	45 000,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	59 040,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	16 605,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	2 716,95
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	1 186 116,52
1.3.2	0,00	0,00	0,00	8 164 370,93
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	7 252 058,80
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	104 250,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	13 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	49 460,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	39 295,13
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	278 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	80 867,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	52 440,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	45 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mietków na lata 2026-2033

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 uchwała budżetowa wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mietków za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające ze sprawozdań budżetowych za 2025 rok.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 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 2026-2033.

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 7 maja 2026 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika inflacji (CPI)	średnioroczna	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
-----	---------------------	-------------------------	---------------	---

2027	3,10%	2,50%	5,60%
2028	2,90%	2,40%	5,50%
2029	2,60%	2,40%	5,40%
2030	2,20%	2,20%	4,50%
2031	2,90%	2,50%	2,20%
2032	2,80%	2,50%	2,20%
2033	2,70%	2,50%	2,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 7 maja 2026 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2026.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
2. dla lat 2027-2033 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto z uwzględnieniem zaplanowanych w załączniku nr 2 limitów przedsięwzięć.

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 makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Mietków, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 3 701 000,00 zł, co stanowi 92,30% dochodów z tego tytułu uzyskanych na koniec 2025 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 objaśnieniach do uchwały WPF.

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 2026 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 objaśnieniach do uchwały WPF.

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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 349 168,88 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dochody ze sprzedaży nie uległy zmianie.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 673 216,56 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dotacje i środki na inwestycje zwiększono o 759 251,62 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 2 610 264,37 zł (bez zmian).

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. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych zastosowanych do prognozowania wydatków bieżących przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2026 r. w budżecie Gminy Mietków wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 347 807,87 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -443 148,18 zł. W latach 2027-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

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.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w roku 2026 i w roku 2027.

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 2026-2033 a także zgodnie z uchwałą budżetową wydatki majątkowe finansowane ze środków własnych, w tym realizowane w ramach funduszu sołeckiego.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Nie uległ zmianie od ostatniej zmiany wpf.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 289 102,86 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 451 642,57 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 54 966,96 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2024 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2025 r. – 2 782 493,33 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Mietków

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	41 284 176,03	44 573 278,89	-3 289 102,86
2027	28 535 860,37	29 265 860,37	-730 000,00
2028	26 288 561,00	25 808 561,00	480 000,00
2029	27 024 640,00	26 524 640,00	500 000,00
2030	27 754 305,00	27 204 305,00	550 000,00
2031	28 448 163,00	27 587 163,00	861 000,00
2032	29 159 367,00	27 963 367,00	1 196 000,00
2033	29 888 351,00	28 573 708,43	1 314 642,57

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2027.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe. Nie uległy zmianie od ostatniej zmiany wpf.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 059 102,86 zł. Przychody Gminy Mietków w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 221 642,57 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 54 966,96 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2024 r. i niezaangażowane w budżecie na 2025 r. – 2 782 493,33 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Nie uległy zmianie od

ostatniej zmiany wpf.

Rozchody Gminy Mietków obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mietków

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	770 000,00	0,00	770 000,00
2027	550 000,00	20 000,00	570 000,00
2028	400 000,00	80 000,00	480 000,00
2029	400 000,00	100 000,00	500 000,00
2030	400 000,00	150 000,00	550 000,00
2031	400 000,00	461 000,00	861 000,00
2032	400 000,00	796 000,00	1 196 000,00
2033	400 000,00	914 642,57	1 314 642,57

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Mietków planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia. Dane nie uległy zmianie od ostatniej zmiany wpf.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Mietków

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2026	0,00
2027	7 394,00
2028	39 168,00
2029	46 562,00
2030	69 843,00
2031	214 651,00
2032	370 633,00
2033	433 391,57

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mietków na lata 2026-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 3 720 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 171 642,57 zł (nie uległa zmianie od ostatniej zmiany wpf).

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 2026 roku wyniesie 17,86%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	4 171 642,57	23 354 368,90	17,86%
2027	4 901 642,57	23 833 521,00	20,57%
2028	4 421 642,57	24 258 593,00	18,23%
2029	3 921 642,57	24 937 833,00	15,73%

*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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Mietków zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Mietków

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	30 260 090,59	29 278 199,98	981 890,61	3 819 350,90
2027	25 666 996,00	24 166 780,00	1 500 216,00	1 500 216,00
2028	26 288 561,00	24 908 626,00	1 379 935,00	1 379 935,00
2029	27 024 640,00	25 594 605,00	1 430 035,00	1 430 035,00
2030	27 754 305,00	26 234 596,00	1 519 709,00	1 519 709,00
2031	28 448 163,00	26 880 504,00	1 567 659,00	1 567 659,00
2032	29 159 367,00	27 526 127,00	1 633 240,00	1 633 240,00
2033	29 888 351,00	28 176 144,00	1 712 207,00	1 712 207,00

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.

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)
2026	4,11%	9,82%	TAK	10,25%	TAK
2027	3,10%	9,43%	TAK	9,86%	TAK
2028	2,51%	8,47%	TAK	8,89%	TAK

2029	2,40%	7,31%	TAK	7,73%	TAK
2030	2,36%	6,51%	TAK	6,93%	TAK
2031	2,83%	7,31%	TAK	7,74%	TAK
2032	3,29%	7,27%	TAK	7,70%	TAK
2033	3,27%	6,43%	TAK	6,43%	TAK

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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia wieloletnie

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Opracowanie dokumentacji projektowej odwodnienia terenu wokół budynku i budynku pałacu w Milinie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 45 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 45 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Mietków.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

2. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Utworzenie nowoczesnego obiektu sportowo-rekreacyjnego w Mietkowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 114 168,60 zł;
3. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie Gminy Mietków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 227 116,52 zł;
 - 2) Utrzymanie i rozwój Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Wrocławskiego wroSIP - Modyfikacja architektury Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Wrocławskiego wroSIP – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 32 850,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 32 850,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

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

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.