

**Projekt**

Wójta Gminy Miedźno z 22.12.2021 r.

**UCHWAŁA NR \_\_/\_\_/2022  
RADY GMINY MIEDŹNO**

z dnia ..... 2021 r.

**w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno na lata 2022-2034**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.) oraz art. 226 ust. 1, 2a i 3, art. 227 i art. 228 ust. 1 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.), **Rada Gminy Miedźno**

**uchwała, co następuje:**

**§ 1.** 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2022-2034 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

3. Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

**§ 2.** Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 500.000,00 zł w każdym roku budżetowym.

**§ 3.** Traci moc uchwała nr 225/XXVII/2021 Rady Gminy Miedźno z dnia 14 grudnia 2021 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno na lata 2022-2034.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

**Wieloletnia Prognoza Finansowa<sup>1)</sup>**

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>x2)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>3)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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
Wykonanie 2015	22 931 634,04	20 393 884,07	3 454 078,00	1 163,39	10 543 802,00	2 875 400,88	3 519 439,80	1 362 002,48	2 537 749,97	0,00	2 537 749,97
Wykonanie 2016	31 014 223,47	25 258 487,99	3 404 105,00	4 893,94	11 206 147,00	7 459 126,12	3 184 215,93	1 350 277,77	5 755 735,48	20 572,00	5 735 163,48
Wykonanie 2017	29 000 581,73	26 860 216,25	3 854 560,00	3 743,91	11 002 483,00	8 807 105,72	3 192 323,62	1 369 839,95	2 140 365,48	0,00	2 140 365,48
Wykonanie 2018	32 522 604,11	30 447 187,03	5 661 601,00	2 109,43	11 689 809,00	9 107 002,64	3 986 664,96	1 392 024,23	2 075 417,08	2 400,00	2 064 798,68
Wykonanie 2019	39 505 920,42	34 755 126,03	7 282 371,00	5 852,30	12 520 475,00	10 835 285,33	4 111 142,40	1 406 280,82	4 750 794,39	0,00	4 750 794,39
Wykonanie 2020	47 986 070,75	39 214 838,88	8 845 067,00	14 643,16	11 781 658,00	12 813 824,25	5 759 646,47	1 566 792,08	8 771 231,87	0,00	8 771 231,87
Plan 3 kw. 2021	46 424 607,56	38 116 191,88	9 178 287,00	7 000,00	11 578 187,00	12 080 869,54	5 271 848,34	1 559 962,00	8 308 415,68	72 000,00	8 236 415,68
Wykonanie 2021	50 241 100,10	38 932 684,42	9 178 287,00	207 000,00	11 599 187,00	12 704 718,42	5 243 492,00	1 559 962,00	11 308 415,68	72 000,00	11 236 415,68
2022	41 756 978,53	32 010 915,00	9 140 164,00	12 990,00	9 545 286,00	7 493 680,00	5 818 795,00	1 848 905,00	9 746 063,53	60 000,00	9 686 063,53
2023	43 857 819,00	33 270 319,00	9 478 350,00	13 471,00	9 898 462,00	7 770 946,00	6 109 090,00	1 917 314,00	10 587 500,00	0,00	10 587 500,00
2024	41 387 154,00	34 387 154,00	9 810 092,00	13 942,00	10 244 908,00	8 042 929,00	6 275 283,00	1 984 420,00	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00
2025 <sup>4)</sup>	35 634 655,00	35 634 655,00	10 153 445,00	14 430,00	10 603 480,00	8 324 432,00	6 538 868,00	2 053 875,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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>3)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

<sup>4)</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.

2026	36 834 243,00	36 834 243,00	10 508 816,00	14 935,00	10 974 602,00	8 615 787,00	6 720 103,00	2 125 761,00	0,00	0,00	0,00
2027	38 055 588,00	38 055 588,00	10 866 116,00	15 443,00	11 347 738,00	8 908 724,00	6 917 567,00	2 198 037,00	0,00	0,00	0,00
2028	39 311 423,00	39 311 423,00	11 224 698,00	15 953,00	11 722 213,00	9 202 712,00	7 145 847,00	2 270 572,00	0,00	0,00	0,00
2029	40 530 078,00	40 530 078,00	11 572 664,00	16 448,00	12 085 602,00	9 487 996,00	7 367 368,00	2 340 960,00	0,00	0,00	0,00
2030	41 705 450,00	41 705 450,00	11 908 271,00	16 925,00	12 436 084,00	9 763 148,00	7 581 022,00	2 408 848,00	0,00	0,00	0,00
2031	42 873 203,00	42 873 203,00	12 241 703,00	17 399,00	12 784 294,00	10 036 516,00	7 793 291,00	2 476 296,00	0,00	0,00	0,00
2032	44 030 780,00	44 030 780,00	12 572 229,00	17 869,00	13 129 470,00	10 307 502,00	8 003 710,00	2 543 156,00	0,00	0,00	0,00
2033	45 175 580,00	45 175 580,00	12 899 107,00	18 334,00	13 470 836,00	10 575 497,00	8 211 806,00	2 609 278,00	0,00	0,00	0,00
2034	46 304 969,00	46 304 969,00	13 221 585,00	18 792,00	13 807 607,00	10 839 884,00	8 417 101,00	2 674 510,00	0,00	0,00	0,00

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: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
							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>			
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
Wykonanie 2015	19 680 037,89	17 111 356,40	8 948 917,40	0,00	0,00	162 431,45	0,00	0,00	0,00	2 568 681,49	2 568 681,49	735 344,52
Wykonanie 2016	24 040 766,73	21 825 913,41	9 594 112,16	0,00	0,00	56 951,68	0,00	0,00	0,00	2 214 853,32	2 214 853,32	1 162 487,39
Wykonanie 2017	36 460 692,41	23 596 830,43	9 476 952,98	0,00	0,00	29 222,95	0,00	0,00	0,00	12 863 861,98	12 863 861,98	2 637 018,75
Wykonanie 2018	34 395 793,71	25 637 321,47	10 525 195,42	0,00	0,00	148 836,74	0,00	0,00	0,00	8 758 472,24	8 758 472,24	1 377 072,37
Wykonanie 2019	39 203 857,77	30 715 010,49	12 090 341,82	0,00	0,00	227 584,65	0,00	0,00	0,00	8 488 847,28	8 488 847,28	15 000,00
Wykonanie 2020	39 829 190,29	33 456 963,14	12 599 642,13	0,00	0,00	141 261,62	7 379,95	0,00	0,00	6 372 227,15	6 372 227,15	61 000,00
Plan 3 kw. 2021	58 606 325,48	38 014 551,22	14 690 811,57	0,00	0,00	170 000,00	0,00	162 582,00	0,00	20 591 774,26	20 591 774,26	1 061 429,17
Wykonanie 2021	62 422 818,02	38 859 520,30	14 728 856,23	0,00	0,00	170 000,00	0,00	162 582,00	0,00	23 563 297,72	20 563 297,72	1 061 429,17
2022	48 726 289,99	32 010 915,00	14 359 673,99	0,00	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	16 715 374,99	16 715 374,99	140 992,53
2023	47 516 037,48	32 627 173,00	14 575 069,00	0,00	0,00	363 344,00	0,00	148 062,00	0,00	14 888 864,48	14 888 864,48	0,00
2024	43 590 061,78	33 123 105,00	14 771 832,00	0,00	0,00	347 702,00	0,00	68 586,00	0,00	10 466 956,78	10 466 956,78	0,00
2025 <sup>2</sup>	37 792 873,41	33 489 076,00	14 956 480,00	0,00	0,00	378 980,00	0,00	48 334,00	0,00	4 303 797,41	4 303 797,41	0,00
2026	38 932 407,00	33 994 726,00	15 143 436,00	0,00	0,00	394 816,00	0,00	10 199,00	0,00	4 937 681,00	4 937 681,00	0,00
2027	37 027 697,72	34 383 225,00	15 332 729,00	0,00	0,00	363 316,00	0,00	0,00	0,00	2 644 472,72	2 644 472,72	0,00
2028	38 209 587,00	34 773 145,00	15 524 388,00	0,00	0,00	327 987,00	0,00	0,00	0,00	3 436 442,00	3 436 442,00	0,00
2029	38 702 078,00	35 157 337,00	15 718 443,00	0,00	0,00	281 614,00	0,00	0,00	0,00	3 544 741,00	3 544 741,00	0,00
2030	39 539 669,00	35 526 869,00	15 914 924,00	0,00	0,00	215 199,00	0,00	0,00	0,00	4 012 800,00	4 012 800,00	0,00

2031	40 773 203,00	35 791 466,00	16 113 861,00	0,00	0,00	38 400,00	0,00	0,00	0,00	4 981 737,00	4 981 737,00	0,00
2032	40 330 780,00	36 212 779,00	16 315 284,00	0,00	0,00	12 800,00	0,00	0,00	0,00	4 118 001,00	4 118 001,00	0,00
2033	41 575 580,00	36 652 479,00	16 519 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 923 101,00	4 923 101,00	0,00
2034	42 704 969,00	37 110 635,00	16 725 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 594 334,00	5 594 334,00	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>	Przychody budżetu <sup>x</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x6)</sup>	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>			
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2015	3 251 596,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	6 973 456,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	-7 460 110,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	-1 873 189,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	302 062,65	302 062,65	8 653 887,16	4 011 057,80	0,00	0,00	0,00	4 642 829,36	0,00	
Wykonanie 2020	8 156 880,46	3 599 534,32	4 738 254,57	0,00	0,00	0,00	0,00	4 738 254,57	0,00	
Plan 3 kw. 2021	-12 181 717,92	0,00	12 966 499,44	7 449 542,54	6 664 761,02	3 941 137,94	3 941 137,94	1 575 818,96	1 575 818,96	
Wykonanie 2021	-12 181 717,92	0,00	5 516 956,90	0,00	0,00	3 941 137,94	3 941 137,94	1 575 818,96	1 575 818,96	
2022	-6 969 311,46	0,00	7 755 782,28	5 226 054,28	4 439 583,46	900 000,00	900 000,00	1 629 728,00	1 629 728,00	
2023	-3 658 218,48	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	3 658 218,48	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	-2 202 907,78	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	2 202 907,78	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025 <sup>2</sup>	-2 158 218,41	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 158 218,41	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	-2 098 164,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 098 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 027 890,28	1 027 890,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 101 836,00	1 101 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 828 000,00	1 828 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 165 781,00	2 165 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	3 600 000,00	3 600 000,00	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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x7)</sup>		w tym:	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>					łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
									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	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	4 217 658,63	4 217 658,63	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 599 534,32	3 599 534,32	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	784 781,52	784 781,52	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	784 781,52	784 781,52	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	786 470,82	786 470,82	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	841 781,52	841 781,52	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	897 092,22	897 092,22	0,00	0,00	0,00	
2025 <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	841 781,59	841 781,59	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	401 836,00	401 836,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 890,28	1 027 890,28	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 101 836,00	1 101 836,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 828 000,00	1 828 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 165 781,00	2 165 781,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <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:	z tego:	z tego:						
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
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 282 527,67	3 282 527,67
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 432 574,58	3 432 574,58
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 263 385,82	3 263 385,82
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 809 865,56	4 809 865,56
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	8 950 730,99	0,00	4 040 115,54	8 682 944,90
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 351 216,67	20,00	5 757 875,74	10 496 130,31
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	12 015 957,69	0,00	101 640,66	5 618 597,56
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 566 415,15	0,00	73 164,12	5 590 121,02
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 005 998,61	0,00	0,00	2 529 728,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	12 664 217,09	0,00	643 146,00	643 146,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 867 124,87	0,00	1 264 049,00	1 264 049,00
2025 <sup>2</sup>	x	x	x	x	0,00	0,00	17 025 343,28	0,00	2 145 579,00	2 145 579,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	19 123 507,28	0,00	2 839 517,00	2 839 517,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 095 617,00	0,00	3 672 363,00	3 672 363,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 993 781,00	0,00	4 538 278,00	4 538 278,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 165 781,00	0,00	5 372 741,00	5 372 741,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	6 178 581,00	6 178 581,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 900 000,00	0,00	7 081 737,00	7 081 737,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	7 818 001,00	7 818 001,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	8 523 101,00	8 523 101,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 194 334,00	9 194 334,00

<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
Wykonanie 2015	0,00%	x	19,38%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	19,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	18,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	22,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	23,43%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	1,81%	2,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	1,69%	1,96%	x	x	x	x
2022	3,21%	0,61%	0,86%	17,42%	17,40%	TAK	TAK
2023	4,15%	3,95%	3,95%	14,77%	14,75%	TAK	TAK
2024	4,46%	6,12%	6,12%	12,54%	12,52%	TAK	TAK
2025 <sup>2</sup>	4,29%	9,24%	x	10,79%	10,77%	TAK	TAK
2026	2,79%	11,46%	x	8,87%	8,86%	TAK	TAK
2027	4,77%	13,85%	x	8,09%	8,07%	TAK	TAK
2028	4,75%	16,16%	x	6,72%	6,70%	TAK	TAK
2029	6,80%	18,22%	x	8,77%	8,77%	TAK	TAK
2030	7,45%	20,02%	x	11,29%	11,29%	TAK	TAK
2031	6,51%	21,68%	x	13,58%	13,58%	TAK	TAK
2032	11,01%	23,22%	x	15,80%	15,80%	TAK	TAK
2033	10,40%	24,63%	x	17,80%	17,80%	TAK	TAK
2034	10,15%	25,93%	x	19,68%	19,68%	TAK	TAK

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:
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
Wykonanie 2015	50 000,00	50 000,00	50 000,00	1 958 743,85	1 958 743,85	1 958 743,85	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	46 517,64	46 517,64	46 517,64	5 093 564,27	5 093 564,27	5 093 564,27	22 109,57	22 109,57	17 609,57
Wykonanie 2017	31 175,77	31 175,77	31 175,77	0,00	0,00	0,00	52 675,77	52 675,77	31 175,77
Wykonanie 2018	259 459,09	259 459,09	259 459,09	594 496,64	594 496,64	594 496,64	21 714,05	21 714,05	21 714,05
Wykonanie 2019	512 318,20	512 318,20	495 216,69	3 890 165,82	3 890 165,82	3 890 165,82	298 004,22	298 004,22	298 004,22
Wykonanie 2020	460 199,63	460 199,63	443 532,96	4 851 344,62	4 851 344,62	4 851 344,62	677 124,79	677 124,79	653 239,41
Plan 3 kw. 2021	59 677,57	59 677,57	59 677,57	4 119 752,28	4 119 752,28	4 119 752,28	258 770,90	258 770,90	258 770,90
Wykonanie 2021	59 677,57	59 677,57	59 677,57	4 119 752,28	4 119 752,28	4 119 752,28	258 770,90	258 770,90	258 770,90
2022	0,00	0,00	0,00	2 241 484,43	2 241 484,43	2 241 484,43	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025 <sup>2</sup>	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
2034	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
Wykonanie 2015	846 296,68	846 296,68	715 120,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	75 557,00	75 557,00	15 379,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	7 201 110,41	7 201 110,41	5 384 903,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 688 296,06	3 688 296,06	2 352 952,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	5 032 320,23	5 032 320,23	2 024 566,91	10 077 043,07	806 581,37	9 270 461,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 751 918,68	3 751 918,68	2 637 118,47	11 190 585,97	950 818,93	10 239 767,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	3 097 492,38	3 097 492,38	2 355 378,94	14 435 350,67	474 614,10	13 960 736,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 097 492,38	3 097 492,38	2 355 378,94	14 435 350,67	474 614,10	13 960 736,57	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 310 907,36	1 310 907,36	700 000,00	8 223 203,36	10 000,00	8 213 203,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	16 506 990,96	1 620 915,68	14 886 075,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	11 887 904,33	1 422 298,05	10 465 606,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2025 <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	5 526 667,69	1 223 680,41	4 302 987,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 961 615,06	1 025 062,78	4 936 552,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 700 196,42	826 445,14	1 873 751,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 501 578,78	627 827,50	1 873 751,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 302 961,15	429 209,87	1 873 751,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 104 343,51	230 592,23	1 873 751,28	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	0,00
2032	0,00	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	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	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:				wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Weześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk 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>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym: 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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	4 217 658,63	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	9 157 331,82	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 599 534,32	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	69 354,97
Plan 3 kw. 2021	784 781,52	20,00	20,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	784 781,52	20,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	786 470,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	841 781,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	897 092,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025 <sup>2</sup>	841 781,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	301 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	301 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	301 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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.

2030	65 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

\* 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 rozporządzenia, 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.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			od	do						
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>73 666 552,68</b>	<b>8 223 203,36</b>	<b>16 506 990,96</b>	<b>11 887 904,33</b>	<b>5 526 667,69</b>	<b>5 961 615,06</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>7 436 031,66</b>	<b>10 000,00</b>	<b>1 620 915,68</b>	<b>1 422 298,05</b>	<b>1 223 680,41</b>	<b>1 025 062,78</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>66 230 521,02</b>	<b>8 213 203,36</b>	<b>14 886 075,28</b>	<b>10 465 606,28</b>	<b>4 302 987,28</b>	<b>4 936 552,28</b>
<b>1.1</b>	<b>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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:</b>				<b>4 800 000,00</b>	<b>1 310 907,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>4 800 000,00</b>	<b>1 310 907,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.2.1	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminach Miedźno i Przystajń (Termomodernizacja ZSP w Mokrej) - Poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Miedźno	2018	2022	3 500 000,00	610 907,36	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynków remiz strażackich w Borowej oraz we Władysławowie wraz z wymianą źródeł ciepła - Poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska naturalnego, zmniejszenie stopnia zanieczyszczenia środowiska	Urząd Gminy Miedźno	2021	2022	1 300 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, z tego:</b>				<b>22 396 041,90</b>	<b>0,00</b>	<b>3 494 666,96</b>	<b>3 296 049,33</b>	<b>3 097 431,69</b>	<b>2 898 814,06</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>7 406 031,66</b>	<b>0,00</b>	<b>1 620 915,68</b>	<b>1 422 298,05</b>	<b>1 223 680,41</b>	<b>1 025 062,78</b>
1.2.1.1	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Miedźno w systemie zaprojektuj i wybuduj w formule partnerstwa publiczno-privatnego - Poprawa stanu oświetlenia ulic	Urząd Gminy Miedźno	2020	2030	7 406 031,66	0,00	1 620 915,68	1 422 298,05	1 223 680,41	1 025 062,78
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>14 990 010,24</b>	<b>0,00</b>	<b>1 873 751,28</b>	<b>1 873 751,28</b>	<b>1 873 751,28</b>	<b>1 873 751,28</b>
1.2.2.1	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Miedźno w systemie zaprojektuj i wybuduj w formule partnerstwa publiczno-privatnego - Poprawa stanu oświetlenia ulic	Urząd Gminy Miedźno	2020	2030	14 990 010,24	0,00	1 873 751,28	1 873 751,28	1 873 751,28	1 873 751,28
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				<b>46 470 510,78</b>	<b>6 912 296,00</b>	<b>13 012 324,00</b>	<b>8 591 855,00</b>	<b>2 429 236,00</b>	<b>3 062 801,00</b>
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>30 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.3.1.1	Projekt pn. "Czyste powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	Urząd Gminy Miedźno	2021	2022	30 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>46 440 510,78</b>	<b>6 902 296,00</b>	<b>13 012 324,00</b>	<b>8 591 855,00</b>	<b>2 429 236,00</b>	<b>3 062 801,00</b>
1.3.2.1	Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Miedźno - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2020	2026	3 000 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	1 000 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi gminnej nr 656026S ul. Dębowa, nr 656026S ul. Sosnowa, nr 656025S ul. Ogrodowa, nr 656025S ul. Polna w miejscowości Miedźno - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2019	2022	10 345 826,78	3 436 703,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Ostrowach nad Okszą - Ochrona środowiska naturalnego oraz polepszenie warunków życia mieszkańców gminy Miedźno	Urząd Gminy Miedźno	2017	2024	4 000 000,00	0,00	1 800 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Realizacja budowy przeprawy mostowej na rzece Liswarcie - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2020	2024	10 000 000,00	0,00	6 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa dróg gminnych 656040 S ul. Głównej, ul. ks. A. Morawca, 656044 S ul. Wesołej, ul. Nadrzecznej, 656040 S ul. Sosnowej, 656041 S ul. Dębowej i Brzozowej w miejscowości Borowa gm. Miedźno - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2021	2026	9 444 684,00	1 066 593,00	1 662 324,00	2 191 855,00	2 029 236,00	2 062 801,00
1.3.2.6	Dostępna + Przebudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Miedźnie - Dostosowanie budynku dla potrzeb osób z niepełnosprawnościami, poprawa funkcjonalności budynku i bezpieczeństwa uczniów szkoły	Urząd Gminy Miedźno	2021	2024	6 000 000,00	0,00	2 150 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa i rozbudowa budynku w Izbiskach - Poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Miedźno	2021	2022	1 500 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa ul. Ogrodowej i ul. Łąkowej w Ostrowach nad Okszą - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2021	2023	1 150 000,00	649 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Odnowienie Pomnika Bohaterów Bitwy pod Mokrą wraz z rewitalizacją terenu wokół pomnika - Ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Miedźno	2022	2023	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do					
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>2 700 196,42</b>	<b>2 501 578,78</b>	<b>2 302 961,15</b>	<b>2 104 343,51</b>	<b>53 158 372,73</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>826 445,14</b>	<b>627 827,50</b>	<b>429 209,87</b>	<b>230 592,23</b>	<b>7 406 031,66</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>1 873 751,28</b>	<b>1 873 751,28</b>	<b>1 873 751,28</b>	<b>1 873 751,28</b>	<b>45 752 341,07</b>

<b>1.1</b>	<b>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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700 000,00</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700 000,00</b>
1.1.2.1	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminach Miedźno i Przystajń (Termomodernizacja ZSP w Mokrej) - Poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Miedźno	2018	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynków remiz strażackich w Borowej oraz we Władysławowie wraz z wymianą źródeł ciepła - Poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska naturalnego, zmniejszenie stopnia zanieczyszczenia środowiska	Urząd Gminy Miedźno	2021	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				<b>2 700 196,42</b>	<b>2 501 578,78</b>	<b>2 302 961,15</b>	<b>2 104 343,51</b>	<b>22 396 041,90</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>826 445,14</b>	<b>627 827,50</b>	<b>429 209,87</b>	<b>230 592,23</b>	<b>7 406 031,66</b>
1.2.1.1	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Miedźno w systemie zaprojektuj i wybuduj w formule partnerstwa publiczno-prywatnego - Poprawa stanu oświetlenia ulic	Urząd Gminy Miedźno	2020	2030	826 445,14	627 827,50	429 209,87	230 592,23	7 406 031,66
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>1 873 751,28</b>	<b>1 873 751,28</b>	<b>1 873 751,28</b>	<b>1 873 751,28</b>	<b>14 990 010,24</b>
1.2.2.1	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Miedźno w systemie zaprojektuj i wybuduj w formule partnerstwa publiczno-prywatnego - Poprawa stanu oświetlenia ulic	Urząd Gminy Miedźno	2020	2030	1 873 751,28	1 873 751,28	1 873 751,28	1 873 751,28	14 990 010,24
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 062 330,83</b>
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3.1.1	Projekt pn. "Czyste powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	Urząd Gminy Miedźno	2021	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 062 330,83</b>
1.3.2.1	Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Miedźno - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2020	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi gminnej nr 656026S ul. Dębowa, nr 656026S ul. Sosnowa, nr 656025S ul. Ogrodowa, nr 656025S ul. Polna w miejscowości Miedźno - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2019	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Ostrowach nad Okszą - Ochrona środowiska naturalnego oraz polepszenie warunków życia mieszkańców gminy Miedźno	Urząd Gminy Miedźno	2017	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00
1.3.2.4	Realizacja budowy przeprawy mostowej na rzece Liswarcie - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2020	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa dróg gminnych 656040 S ul. Głównej, ul. ks. A. Morawca, 656044 S ul. Wesołej, ul. Nadrzecznej, 656040 S ul. Sosnowej, 656041 S ul. Dębowej i Brzozowej w miejscowości Borowa gm. Miedźno - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2021	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	9 012 809,00
1.3.2.6	Dostępna + Przebudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Miedźnie - Dostosowanie budynku dla potrzeb osób z niepełnosprawnościami, poprawa funkcjonalności budynku i bezpieczeństwa uczniów szkoły	Urząd Gminy Miedźno	2021	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 150 000,00



1.3.2.7	Przebudowa i rozbudowa budynku w Izbiskach - Poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Miedźno	2021	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	350 521,83
1.3.2.8	Budowa ul. Ogrodowej i ul. Łąkowej w Ostrowach nad Okszą - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2021	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 149 000,00
1.3.2.9	Odnowienie Pomnika Bohaterów Bitwy pod Mokrą wraz z rewitalizacją terenu wokół pomnika - Ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Miedźno	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno na lata 2022-2034

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 Miedźno 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miedźno za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Miedźno na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miedźno została przygotowana na lata 2022-2034.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

### 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miedźno wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Miedźno, 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

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

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>PKB</b>	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
<b>Inflacja</b>	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
<b>Wynagrodzenia</b>	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%

Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
<b>PKB</b>	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	
<b>Inflacja</b>	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	
<b>Wynagrodzenia</b>	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2023-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

$Y_1$

- wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$

- wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$

- wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$

- waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$PKB$

- wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{PKB}$

- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$WB$

- wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

$u_{WB}$

- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Miedźno 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;

### 2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Miedźno 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	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miedźno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 1.848.905,00 zł.

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 latach 2022-2034 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### 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 2022 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 prognozowany wskaźnik PKB.

## 2.2. 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 60.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Mokra	334/3 i 335/3	0,0643	60 000,00	60 000,00
<b>Suma:</b>				<b>60 000,00</b>

Źródło: Opracowanie własne.

## 3. Wydatki

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

### 3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	50,00%	0,00%	0,00%
inne	50,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno na lata 2022-2030. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

W 2022 roku planuje się dokończenie realizowanych inwestycji głównie związanych z dofinansowaniem ze środków zewnętrznych co generuje duże planowane wydatki majątkowe z tym, że planowane inwestycje, na które zostały złożone wnioski o dofinansowanie realizowane będą wyłącznie w przypadku otrzymania dofinansowania. W przeciwnym wypadku Gmina Miedźno zrezygnuje z realizacji tych właśnie inwestycji skupiając się na pozyskiwaniu innych zewnętrznych źródeł bezzwrotnego dofinansowania.

#### 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Miedźno**

	2022	2023	2024	2025
<b>Dochody</b>	41 756 978,53	43 857 819,00	41 387 154,00	35 634 655,00
<b>Wydatki</b>	48 726 289,99	47 516 037,48	43 590 061,78	37 792 873,41
<b>Wynik budżetu</b>	-6 969 311,46	-3 658 218,48	-2 202 907,78	-2 158 218,41
	2026	2027	2028	2029
<b>Dochody</b>	36 834 243,00	38 055 588,00	39 311 423,00	40 530 078,00
<b>Wydatki</b>	38 932 407,00	37 027 697,72	38 209 587,00	38 702 078,00
<b>Wynik budżetu</b>	-2 098 164,00	1 027 890,28	1 101 836,00	1 828 000,00
	2030	2031	2032	2033
<b>Dochody</b>	41 705 450,00	42 873 203,00	44 030 780,00	45 175 580,00
<b>Wydatki</b>	39 539 669,00	40 773 203,00	40 330 780,00	41 575 580,00
<b>Wynik budżetu</b>	2 165 781,00	2 100 000,00	3 700 000,00	3 600 000,00
	2034			
<b>Dochody</b>	46 304 969,00			
<b>Wydatki</b>	42 704 969,00			
<b>Wynik budżetu</b>	3 600 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

#### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody:

- w 2022 roku w kwocie 7.755.782,28 zł w tym na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w kwocie 4.439.583,46 zł;
- w 2023 roku w kwocie 4.500.000,00 zł w tym na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w kwocie 3.658.218,48 zł;
- w 2024 roku w kwocie 3.100.000,00 zł w tym na pokrycie deficytu budżetowego w kwocie 2.202.907,78 zł;
- w 2025 roku w kwocie 3.000.000,00 zł w tym na pokrycie deficytu budżetowego w kwocie 2.158.218,41 zł;
- w 2026 roku w kwocie 2.500.000,00 zł w tym na pokrycie deficytu budżetowego w kwocie 2.098.164,00 zł.

#### 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 4.566.415,15 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miedźno**

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
------------------	------	------	------	------

<b>Kredyt historyczny</b>	786 470,82	841 781,52	897 092,22	841 781,59
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Roczna rata kapitalowa</b>	786 470,82	841 781,52	897 092,22	841 781,59
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
<b>Kredyt historyczny</b>	301 836,00	301 836,00	301 836,00	228 000,00
<b>Kredyt planowany</b>	100 000,00	726 054,28	800 000,00	1 600 000,00
<b>Roczna rata kapitalowa</b>	401 836,00	1 027 890,28	1 101 836,00	1 828 000,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>
<b>Kredyt historyczny</b>	65 781,00	0,00	0,00	0,00
<b>Kredyt planowany</b>	2 100 000,00	2 100 000,00	3 700 000,00	3 600 000,00
<b>Roczna rata kapitalowa</b>	2 165 781,00	2 100 000,00	3 700 000,00	3 600 000,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2034</b>			
<b>Kredyt historyczny</b>	0,00			
<b>Kredyt planowany</b>	3 600 000,00			
<b>Roczna rata kapitalowa</b>	3 600 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

W pozycji spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek uwzględniono:

1) Kredyt nr 2018/73/26000550 z dnia 13.06.2018 r. Bank Spółdzielczy w Popowie z siedzibą w Zawadach Oddział Miedźno, kwota do spłaty według harmonogramu spłat rat przypadająca na 2022 r. wynosi: 128 702,72 zł;

2) Kredyt nr 2018/104/26000550 z dnia 10.08.2018 r. Bank Spółdzielczy w Popowie z siedzibą w Zawadach Oddział Miedźno, kwota do spłaty według harmonogramu spłat rat przypadająca na 2022 r. wynosi: 165.932,10 zł;

3) Kredyt nr 2018/153/26000550 z dnia 20.11.2018 r. Bank Spółdzielczy w Popowie z siedzibą w Zawadach Oddział Miedźno, kwota do spłaty według harmonogramu spłat rat przypadająca na 2022 r. wynosi: 190 000,00 zł;

4) Kredyt nr 2019/134/26000550 z dnia 25.10.2019 r. Bank Spółdzielczy w Popowie z siedzibą w Zawadach Oddział Miedźno, kwota do spłaty według harmonogramu spłat rat przypadająca na 2022 r. wynosi: 73 836,00 zł;

5) Pożyczka z WFOŚiGW umowa nr 81/2019/326/OW/ot-st/M z dnia 02.07.2019 r. na realizację zadania - Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Miedźno w miejscowości Izbiska, Miedźno i Wapiennik, kwota do spłaty według harmonogramu spłat rat przypadająca na 2022 r. wynosi 228 000,00 zł.

Rozchody zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat już podpisanych umów kredytowych uwzględniając spłatę długu planowanego do zaciągnięcia.

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1) na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2) na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1) na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2) od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie z art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Dla Gminy Miedźno okres 7-letni został spełniony dla relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

**Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

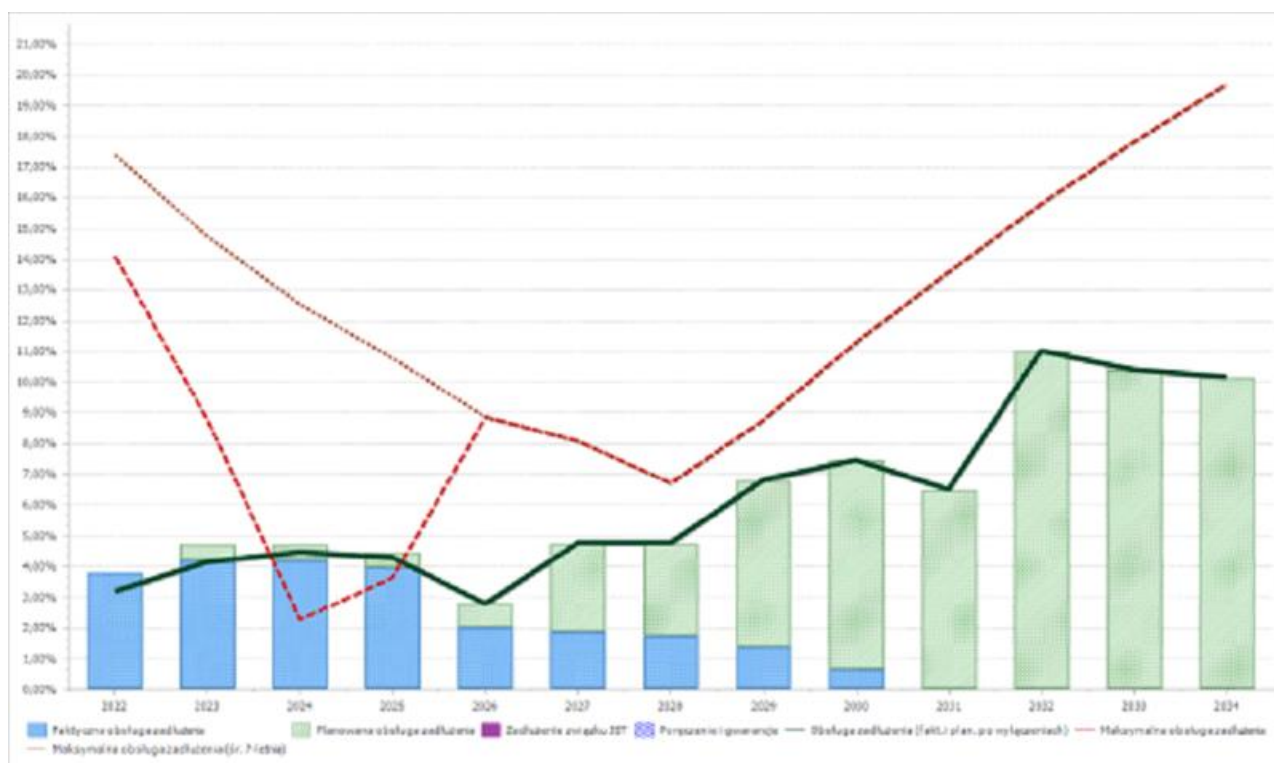
	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,21%	4,15%	4,46%	4,29%	2,79%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	14,15%	8,79%	2,30%	3,64%	8,87%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	14,11%	8,75%	2,26%	3,64%	8,86%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Nie	Nie	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	17,42%	14,77%	12,54%	10,79%	8,87%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	17,40%	14,75%	12,52%	10,77%	8,86%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,77%	4,75%	6,80%	7,45%	6,51%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	8,09%	6,72%	8,77%	11,29%	13,58%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,07%	6,70%	8,77%	11,29%	13,58%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak



	2032	2033	2034
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	11,01%	10,40%	10,15%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)</b>	15,80%	17,80%	19,68%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)</b>	15,80%	17,80%	19,68%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Miedźno jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.