

Projekt

Wójta Gminy Miedźno z 15.11.2022 r.

**UCHWAŁA NR __/__/2022
RADY GMINY MIEDŹNO**

z dnia 2022 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno na lata 2023-2036

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 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 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), **Rada Gminy Miedźno**

uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023-2036 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

3. Objaśnienia 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 227/XXVIII/2021 Rady Gminy Miedźno z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno na lata 2022-2034 z późniejszymi zmianami.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

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 ^{X2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp.	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
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
Wykonanie 2021	51 127 479,07	41 970 894,26	9 934 877,00	729 371,69	13 228 915,00	12 648 646,82	5 429 083,75	1 594 381,19	9 156 584,81	0,00	9 156 584,81
Plan 3 kw. 2022	51 551 176,88	45 845 358,52	9 140 164,00	12 990,00	9 832 100,00	20 558 460,72	6 301 643,80	1 848 905,00	5 705 818,36	60 000,00	5 645 818,36
Wykonanie 2022	52 199 708,71	46 493 890,35	9 140 164,00	12 990,00	9 832 100,00	21 425 491,20	6 083 145,15	1 848 905,00	5 705 818,36	60 000,00	5 645 818,36
2023	36 789 676,89	30 704 357,00	7 247 552,00	13 304,00	12 159 498,00	4 781 815,00	6 502 188,00	2 104 409,00	6 085 319,89	60 000,00	6 025 319,89
2024	47 062 273,00	34 683 642,00	8 186 835,00	15 028,00	13 735 369,00	5 401 538,00	7 344 872,00	2 377 140,00	12 378 631,00	0,00	12 378 631,00
2025	55 173 893,75	35 758 835,00	8 440 627,00	15 494,00	14 161 165,00	5 568 986,00	7 572 563,00	2 450 831,00	19 415 058,75	0,00	19 415 058,75
2026 ⁴⁾	48 396 046,00	36 652 806,00	8 651 643,00	15 881,00	14 515 194,00	5 708 211,00	7 761 877,00	2 512 102,00	11 743 240,00	0,00	11 743 240,00

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

²⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

2027	40 565 738,00	37 715 738,00	8 902 541,00	16 342,00	14 936 135,00	5 873 749,00	7 986 971,00	2 584 953,00	2 850 000,00	0,00	2 850 000,00
2028	40 309 495,00	38 809 495,00	9 160 715,00	16 816,00	15 369 283,00	6 044 088,00	8 218 593,00	2 659 917,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2029	41 396 161,00	39 896 161,00	9 417 215,00	17 287,00	15 799 623,00	6 213 322,00	8 448 714,00	2 734 395,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2030	42 723 358,00	40 973 358,00	9 671 480,00	17 754,00	16 226 213,00	6 381 082,00	8 676 829,00	2 808 224,00	1 750 000,00	0,00	1 750 000,00
2031	42 079 638,00	42 079 638,00	9 932 610,00	18 233,00	16 664 321,00	6 553 371,00	8 911 103,00	2 884 046,00	0,00	0,00	0,00
2032	43 173 709,00	43 173 709,00	10 190 858,00	18 707,00	17 097 593,00	6 723 759,00	9 142 792,00	2 959 031,00	0,00	0,00	0,00
2033	44 296 225,00	44 296 225,00	10 455 820,00	19 193,00	17 542 130,00	6 898 577,00	9 380 505,00	3 035 966,00	0,00	0,00	0,00
2034	45 403 631,00	45 403 631,00	10 717 216,00	19 673,00	17 980 683,00	7 071 041,00	9 615 018,00	3 111 865,00	0,00	0,00	0,00
2035	46 493 317,00	46 493 317,00	10 974 429,00	20 145,00	18 412 219,00	7 240 746,00	9 845 778,00	3 186 550,00	0,00	0,00	0,00
2036	47 562 663,00	47 562 663,00	11 226 841,00	20 608,00	18 835 700,00	7 407 283,00	10 072 231,00	3 259 841,00	0,00	0,00	0,00

⁴⁾ 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.

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			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp.	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
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
Wykonanie 2021	43 478 236,30	34 731 889,50	13 888 594,65	0,00	0,00	95 085,87	0,00	0,00	0,00	8 746 346,80	8 746 346,80	203 299,44
Plan 3 kw. 2022	70 505 449,79	46 734 730,57	14 727 463,94	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	23 770 719,22	20 770 719,22	145 992,53
Wykonanie 2022	71 153 981,62	47 383 280,33	14 778 383,87	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	23 770 701,29	20 770 701,29	145 992,53
2023	46 482 960,53	33 626 333,57	16 228 502,83	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	12 856 626,96	12 856 626,96	59 849,36
2024	51 165 180,78	31 752 799,90	16 496 273,00	0,00	0,00	652 365,00	0,00	0,00	0,00	19 412 380,88	19 412 380,88	0,00
2025	59 332 112,16	32 664 933,00	16 801 454,00	0,00	0,00	1 032 953,00	0,00	0,00	0,00	26 667 179,16	26 667 179,16	0,00
2026 ²	51 594 210,00	33 004 580,00	17 095 479,00	0,00	0,00	893 193,00	0,00	0,00	0,00	18 589 630,00	18 589 630,00	0,00
2027	40 263 902,00	33 803 390,00	17 582 700,00	0,00	0,00	829 384,00	0,00	0,00	0,00	6 460 512,00	6 460 512,00	0,00
2028	39 507 659,00	34 418 026,00	18 075 016,00	0,00	0,00	566 921,00	0,00	0,00	0,00	5 089 633,00	5 089 633,00	0,00
2029	40 668 161,00	35 220 922,00	18 576 598,00	0,00	0,00	473 833,00	0,00	0,00	0,00	5 447 239,00	5 447 239,00	0,00
2030	41 657 577,00	36 118 396,00	19 087 454,00	0,00	0,00	456 189,00	0,00	0,00	0,00	5 539 181,00	5 539 181,00	0,00

2031	39 209 638,00	37 018 378,00	19 612 359,00	0,00	0,00	416 897,00	0,00	0,00	0,00	2 191 260,00	2 191 260,00	0,00
2032	40 173 709,00	37 918 843,00	20 146 796,00	0,00	0,00	358 197,00	0,00	0,00	0,00	2 254 866,00	2 254 866,00	0,00
2033	39 526 225,00	38 815 416,00	20 685 723,00	0,00	0,00	280 497,00	0,00	0,00	0,00	710 809,00	710 809,00	0,00
2034	41 063 631,00	39 718 718,00	21 233 895,00	0,00	0,00	189 397,00	0,00	0,00	0,00	1 344 913,00	1 344 913,00	0,00
2035	42 993 317,00	40 655 094,00	21 791 285,00	0,00	0,00	110 997,00	0,00	0,00	0,00	2 338 223,00	2 338 223,00	0,00
2036	43 762 792,00	41 617 489,00	22 357 858,00	0,00	0,00	37 999,00	0,00	0,00	0,00	2 145 303,00	2 145 303,00	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⁾	Przychody budżetu ^x		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	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	
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	
Wykonanie 2021	7 649 242,77	784 781,52	9 828 004,22	0,00	0,00	3 941 137,94	0,00	5 886 866,28	0,00	
Plan 3 kw. 2022	-18 954 272,91	0,00	19 740 743,73	3 181 782,41	2 395 311,59	11 592 082,64	11 592 082,64	4 966 878,68	4 966 878,68	
Wykonanie 2022	-18 954 272,91	0,00	19 740 743,73	3 181 782,41	2 395 311,59	11 592 082,64	11 592 082,64	4 966 878,68	4 966 878,68	
2023	-9 693 283,64	0,00	10 535 065,16	7 598 088,59	6 756 307,07	0,00	0,00	2 936 976,57	2 936 976,57	
2024	-4 102 907,78	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	4 102 907,78	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	-4 158 218,41	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	4 158 218,41	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026 ²	-3 198 164,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 198 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	301 836,00	301 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	801 836,00	801 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	728 000,00	728 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 065 781,00	1 065 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	2 870 000,00	2 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	4 770 000,00	4 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	4 340 000,00	4 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	3 799 871,00	3 799 871,00	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 zaciągnięciem długu ^{x7)}		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		łącznie 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		
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		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	784 781,52	784 781,52	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	786 470,82	786 470,82	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 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	0,00	0,00	0,00	0,00	841 781,59	841 781,59	0,00	0,00	0,00		
2026 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	301 836,00	301 836,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	301 836,00	301 836,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	801 836,00	801 836,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	728 000,00	728 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 065 781,00	1 065 781,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 870 000,00	2 870 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 770 000,00	4 770 000,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 340 000,00	4 340 000,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 799 871,00	3 799 871,00	0,00	0,00	0,00		

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		
	łącznie 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						
	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 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	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 566 415,15	0,00	7 239 004,76	17 067 008,98	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 961 726,74	0,00	-889 372,05	15 669 589,27	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 961 726,74	0,00	-889 389,98	15 669 571,34	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 718 033,81	0,00	-2 921 976,57	15 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	17 820 941,59	0,00	2 930 842,10	2 930 842,10	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	21 979 160,00	0,00	3 093 902,00	3 093 902,00	
2026 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	25 177 324,00	0,00	3 648 226,00	3 648 226,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	24 875 488,00	0,00	3 912 348,00	3 912 348,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	24 073 652,00	0,00	4 391 469,00	4 391 469,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	23 345 652,00	0,00	4 675 239,00	4 675 239,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	22 279 871,00	0,00	4 854 962,00	4 854 962,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	19 409 871,00	0,00	5 061 260,00	5 061 260,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	16 409 871,00	0,00	5 254 866,00	5 254 866,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 639 871,00	0,00	5 480 809,00	5 480 809,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 299 871,00	0,00	5 684 913,00	5 684 913,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 799 871,00	0,00	5 838 223,00	5 838 223,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 945 174,00	5 945 174,00	

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
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	23,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	25,23%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-1,79%	-1,56%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	-1,81%	-1,57%	x	x	x	x
2023	4,21%	-10,05%	-9,82%	17,69%	17,69%	TAK	TAK
2024	5,29%	12,24%	12,24%	13,49%	13,49%	TAK	TAK
2025	6,21%	13,67%	x	12,62%	12,62%	TAK	TAK
2026 ²	3,86%	14,68%	x	11,35%	11,34%	TAK	TAK
2027	3,55%	14,89%	x	11,02%	11,02%	TAK	TAK
2028	4,18%	15,13%	x	9,84%	9,84%	TAK	TAK
2029	3,57%	15,29%	x	8,40%	8,39%	TAK	TAK
2030	4,40%	15,35%	x	10,84%	10,84%	TAK	TAK
2031	9,25%	15,42%	x	14,46%	14,46%	TAK	TAK
2032	9,21%	15,40%	x	14,92%	14,92%	TAK	TAK
2033	13,50%	15,41%	x	15,17%	15,17%	TAK	TAK
2034	11,82%	15,32%	x	15,27%	15,27%	TAK	TAK
2035	9,20%	15,16%	x	15,33%	15,33%	TAK	TAK
2036	9,56%	14,90%	x	15,34%	15,34%	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 ^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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp.	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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
Wykonanie 2021	55 677,27	55 677,27	52 584,09	1 794 214,82	1 794 214,82	1 794 214,82	119 571,40	119 571,40	119 571,40
Plan 3 kw. 2022	276 480,00	276 480,00	276 480,00	1 657 409,14	1 657 409,14	1 657 409,14	462 390,07	462 390,07	462 390,07
Wykonanie 2022	276 480,00	276 480,00	276 480,00	1 657 409,14	1 657 409,14	1 657 409,14	462 390,07	462 390,07	462 390,07
2023	50 844,00	50 844,00	50 844,00	1 652 044,39	1 652 044,39	1 652 044,39	116 717,00	116 717,00	116 717,00
2024	50 850,00	50 850,00	50 850,00	0,00	0,00	0,00	53 520,00	50 850,00	50 850,00
2025	9 338,00	9 338,00	9 338,00	0,00	0,00	0,00	9 838,00	9 338,00	9 338,00
2026 ²	9 338,00	9 338,00	9 338,00	0,00	0,00	0,00	9 838,00	9 338,00	9 338,00
2027	9 338,00	9 338,00	9 338,00	0,00	0,00	0,00	9 838,00	9 338,00	9 338,00
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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
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
Wykonanie 2021	755 328,25	755 328,25	475 467,95	14 435 350,67	474 614,10	13 960 736,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	3 196 522,93	3 196 522,93	1 673 459,14	16 448 618,57	327 623,24	16 120 995,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 196 522,93	3 196 522,93	1 673 459,14	16 448 618,57	327 623,24	16 120 995,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 024 768,00	3 024 768,00	1 652 044,39	14 234 060,96	1 773 832,68	12 460 228,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	200 000,00	200 000,00	126 220,00	20 742 347,33	1 475 818,05	19 266 529,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 750 000,00	3 750 000,00	2 366 625,00	27 702 708,69	1 233 518,41	26 469 190,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2026 ²	0,00	0,00	0,00	17 545 181,06	1 034 900,78	16 510 280,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	6 710 034,42	836 283,14	5 873 751,28	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym: 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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	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	0,00
Wykonanie 2021	784 781,52	20,00	0,00	0,00	x	x	20,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	786 470,82	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	786 470,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	841 781,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	841 781,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026 ²	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

⁹⁾ 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.

2029	228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	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 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do										
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				98 579 216,40	14 234 060,96	20 742 347,33	27 702 708,69	17 545 181,06	6 710 034,42	2 501 578,78	2 302 961,15	2 104 343,51	57 415 007,00
1.a	- wydatki bieżące				7 707 922,66	1 773 832,68	1 475 818,05	1 233 518,41	1 034 900,78	836 283,14	627 827,50	429 209,87	230 592,23	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				90 871 293,74	12 460 228,28	19 266 529,28	26 469 190,28	16 510 280,28	5 873 751,28	1 873 751,28	1 873 751,28	1 873 751,28	57 415 007,00
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				7 298 724,00	3 141 485,00	253 520,00	3 759 838,00	9 838,00	9 838,00	0,00	0,00	0,00	5 674 768,00
1.1.1	- wydatki bieżące				249 891,00	116 717,00	53 520,00	9 838,00	9 838,00	9 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	ERASMUS+ "HeARTs connected through ARTs for sustainable future!" - Kształcenie i szkolenie dzieci oraz młodzieży w zakresie doskonalenia znajomości języka angielskiego	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W MIEDŹNIE	2022	2023	73 197,00	63 197,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Program LIFE. "Śląskie. Przywracamy błękit" - Sprawna i efektywna ochrona powietrza dla województwa śląskiego poprzez opracowanie i wdrożenie szeregu działań naprawczych mających ograniczyć niekorzystny wpływ zanieczyszczeń powietrza na zdrowie i życie mieszkańców regionu	Urząd Gminy Miedźno	2022	2027	176 694,00	53 520,00	53 520,00	9 838,00	9 838,00	9 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 048 833,00	3 024 768,00	200 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 674 768,00
1.1.2.1	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	2023	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Dostawa i montaż instalacji z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w Gminach Przystajń i Miedźno - Ochrona środowiska naturalnego poprzez zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych, poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Miedźno	2018	2023	1 748 833,00	1 724 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 724 768,00
1.1.2.3	Przebudowa i rozbudowa dróg w miejscowości Ostrowy nad Okszą - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2022	2025	4 000 000,00	0,00	200 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 950 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				22 396 041,90	3 494 666,96	3 296 049,33	3 097 431,69	2 898 814,06	2 700 196,42	2 501 578,78	2 302 961,15	2 104 343,51	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				7 406 031,66	1 620 915,68	1 422 298,05	1 223 680,41	1 025 062,78	826 445,14	627 827,50	429 209,87	230 592,23	0,00
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	7 406 031,66	1 620 915,68	1 422 298,05	1 223 680,41	1 025 062,78	826 445,14	627 827,50	429 209,87	230 592,23	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				14 990 010,24	1 873 751,28	1 873 751,28	1 873 751,28	1 873 751,28	1 873 751,28	1 873 751,28	1 873 751,28	1 873 751,28	0,00
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	14 990 010,24	1 873 751,28	1 873 751,28	1 873 751,28	1 873 751,28	1 873 751,28	1 873 751,28	1 873 751,28	1 873 751,28	0,00

1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				68 884 450,50	7 597 909,00	17 192 778,00	20 845 439,00	14 636 529,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	51 740 239,00
1.3.1	- wydatki bieżące				52 000,00	36 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Projekt pn. "Czyste powietrze 2022-2023" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	Urząd Gminy Miedźno	2022	2023	35 000,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Projekt pn. "English Education with Relation" przy współpracy Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności - Poprawa metod nauczania i oceniania uczniów oraz całościowy rozwój szkoły oparty na wzajemnej współpracy nauczycieli	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W MOKREJ	2022	2023	17 000,00	10 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				68 832 450,50	7 561 709,00	17 192 778,00	20 845 439,00	14 636 529,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	51 740 239,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Miedźno - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2020	2027	3 000 000,00	0,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Ostrowach nad Okszą - Ochrona środowiska naturalnego oraz polepszenie warunków życia mieszkańców gminy Miedźno	Urząd Gminy Miedźno	2017	2026	12 900 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00
1.3.2.3	Realizacja budowy przeprawy mostowej na rzece Liswarcie - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2020	2027	10 000 000,00	0,00	968 155,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 968 155,00
1.3.2.4	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	1 662 324,00	2 191 855,00	2 029 236,00	2 062 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	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	2026	6 000 000,00	0,00	2 150 000,00	2 000 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.6	Budowa ul. Ogrodowej i ul. Łąkowej w Ostrowach nad Okszą - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2021	2024	1 150 000,00	649 385,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 149 385,00
1.3.2.7	Odnowienie Pomnika Bohaterów Bitwy pod Mokrą wraz z rewitalizacją terenu wokół pomnika - Ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Miedźno	2022	2025	1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej Kołaczkowice - etap I - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2023	2026	7 525 148,00	0,00	285 217,00	3 916 203,00	3 323 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 525 148,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej Kołaczkowice - etap II - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2023	2025	10 000 000,00	500 000,00	4 500 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa i termomodernizacja strażnicy OSP Władysławów oraz OSP	Urząd Gminy Miedźno	2022	2023	5 900 000,00	4 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Borowa - Poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska naturalnego, zmniejszenie stopnia zanieczyszczenia środowiska													
1.3.2.11	Przebudowa DG 656047S (ul. Sportowa) w miejscowości Ostrowy nad Okszą, gmina Miedzno - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedzno	2022	2024	1 912 618,50	200 000,00	1 697 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 897 551,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno na lata 2023-2036

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

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

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miedźno została przygotowana na lata 2023-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miedźno 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 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%

2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2036 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 Miedźno.

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

$$Y_1$$

wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$$Y_0$$

wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

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

S

współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy 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.

1.1. 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. W 2024 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 12,96% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2025 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miedźno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 2.104.409,00 zł, co stanowi 113,82% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 2. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 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
Suma:				60 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6.025.319,89 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Termomodernizacja budynków remiz strażackich w Borowej oraz we Władysławowie wraz z wymianą źródeł ciepła w kwocie 747.686,89 zł;

2. Rozbudowa i termomodernizacja strażnicy OSP Władysławów oraz OSP Borowa w kwocie 2.745.877,50 zł;

3. Rozbudowa dróg gminnych 656040S ul. Głównej, ul. ks. A. Morawca, 656044S ul. Wesołej, ul. nadrzecznej, 656040S ul. Sosnowej, 656041S ul. Dębowej i Brzozowej w miejscowości Borowa gm. Miedźno w kwocie 827.705,50 zł;

4. Budowa ul. Ogrodowej i ul. Łąkowej w Ostrowach nad Okszą w kwocie 324.692,50 zł;

5. Przebudowa drogi gminnej Kołaczkowice - etap II w kwocie 475.000,00 zł;

6. Dostawa i montaż instalacji z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w Gminach Przystajń i Miedźno w kwocie 904.357,50 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 51.136.929,75 zł.

2. Wydatki

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2036	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Miedźno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 228 502,83 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 450 118,96 zł. W latach 2024-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Miedźno 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.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Miedźno przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno na lata 2023-2036. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -9 693 283,64 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 756 307,07 zł;

2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 936 976,57 zł;

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

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Miedźno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	36 789 676,89	46 482 960,53	-9 693 283,64
2024	47 062 273,00	51 165 180,78	-4 102 907,78
2025	55 173 893,75	59 332 112,16	-4 158 218,41
2026	48 396 046,00	51 594 210,00	-3 198 164,00
2027	40 565 738,00	40 263 902,00	301 836,00
2028	40 309 495,00	39 507 659,00	801 836,00
2029	41 396 161,00	40 668 161,00	728 000,00
2030	42 723 358,00	41 657 577,00	1 065 781,00
2031	42 079 638,00	39 209 638,00	2 870 000,00
2032	43 173 709,00	40 173 709,00	3 000 000,00
2033	44 296 225,00	39 526 225,00	4 770 000,00
2034	45 403 631,00	41 063 631,00	4 340 000,00
2035	46 493 317,00	42 993 317,00	3 500 000,00
2036	47 562 663,00	43 762 792,00	3 799 871,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 535 065,16 zł. Przychody Gminy Miedźno w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 598 088,59 zł;

2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 936 976,57 zł;

5. Rozchody

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

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2036. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miedźno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	841 781,52	0,00	841 781,52
2024	897 092,22	0,00	897 092,22
2025	841 781,59	0,00	841 781,59
2026	301 836,00	0,00	301 836,00
2027	301 836,00	0,00	301 836,00
2028	301 836,00	500 000,00	801 836,00
2029	228 000,00	500 000,00	728 000,00
2030	65 781,00	1 000 000,00	1 065 781,00
2031	0,00	2 870 000,00	2 870 000,00
2032	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2033	0,00	4 770 000,00	4 770 000,00
2034	0,00	4 340 000,00	4 340 000,00
2035	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2036	0,00	3 799 871,00	3 799 871,00

Źródło: Opracowanie własne.

W pozycji zobowiązania razem w 2023 r. 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: 221.242,80 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.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno na lata 2023-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 6 961 726,74 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 13 718 033,81 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych,

nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 52,80%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	13 718 033,81	25 982 542,00	52,80%
2024	17 820 941,59	29 282 104,00	60,86%
2025	21 979 160,00	30 189 849,00	72,80%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 921 976,57 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Miedźno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Miedźno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	30 704 357,00	33 626 333,57	-2 921 976,57	15 000,00
2024	34 683 642,00	31 752 799,90	2 930 842,10	2 930 842,10
2025	35 758 835,00	32 664 933,00	3 093 902,00	3 093 902,00
2026	36 652 806,00	33 004 580,00	3 648 226,00	3 648 226,00
2027	37 715 738,00	33 803 390,00	3 912 348,00	3 912 348,00
2028	38 809 495,00	34 418 026,00	4 391 469,00	4 391 469,00
2029	39 896 161,00	35 220 922,00	4 675 239,00	4 675 239,00
2030	40 973 358,00	36 118 396,00	4 854 962,00	4 854 962,00
2031	42 079 638,00	37 018 378,00	5 061 260,00	5 061 260,00
2032	43 173 709,00	37 918 843,00	5 254 866,00	5 254 866,00
2033	44 296 225,00	38 815 416,00	5 480 809,00	5 480 809,00
2034	45 403 631,00	39 718 718,00	5 684 913,00	5 684 913,00
2035	46 493 317,00	40 655 094,00	5 838 223,00	5 838 223,00
2036	47 562 663,00	41 617 489,00	5 945 174,00	5 945 174,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Miedźno przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po)	Maksymalna obsługa zadłużenia	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o)
-----	---------------------------------------	-------------------------------	---	---	---

	wyłączeniach)	(wg planu po III kwartale)	plan po III kwartale)	wykonania)	o przewidywane wykonanie)
2023	4,21%	17,69%	TAK	17,69%	TAK
2024	5,29%	13,49%	TAK	13,49%	TAK
2025	6,21%	12,62%	TAK	12,62%	TAK
2026	3,86%	11,35%	TAK	11,34%	TAK
2027	3,55%	11,02%	TAK	11,02%	TAK
2028	4,18%	9,84%	TAK	9,84%	TAK
2029	3,57%	8,40%	TAK	8,39%	TAK
2030	4,40%	10,84%	TAK	10,84%	TAK
2031	9,25%	14,46%	TAK	14,46%	TAK
2032	9,21%	14,92%	TAK	14,92%	TAK
2033	13,50%	15,17%	TAK	15,17%	TAK
2034	11,82%	15,27%	TAK	15,27%	TAK
2035	9,20%	15,33%	TAK	15,33%	TAK
2036	9,56%	15,34%	TAK	15,34%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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