

Projekt

Wójta Gminy Miedźno z 12.12.2023 r.

**UCHWAŁA NR __/__/2023
RADY GMINY MIEDŹNO**

z dnia 2023 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno na lata 2024-2036

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 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 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), **Rada Gminy Miedźno**

uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2024-2036 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 290/XLI/2022 Rady Gminy Miedźno z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno na lata 2023-2036 z późniejszymi zmianami.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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 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
Wykonanie 2022	47 923 697,16	45 338 696,94	12 028 582,57	12 981,66	9 846 727,00	16 330 721,84	7 119 683,87	1 914 254,84	2 585 000,22	0,00	2 585 000,22
Plan 3 kw. 2023	41 449 713,32	33 327 944,11	7 247 552,00	13 304,00	12 198 404,00	5 791 986,62	8 076 697,49	2 104 409,00	8 121 769,21	60 000,00	8 061 769,21
2024	40 314 394,61	35 609 259,21	7 690 819,00	584 361,00	15 620 329,00	5 035 471,00	6 678 279,21	2 373 578,00	4 705 135,40	0,00	4 705 135,40
2025	55 601 783,76	38 529 219,00	8 321 466,00	632 279,00	16 901 196,00	5 448 380,00	7 225 898,00	2 568 211,00	17 072 564,76	0,00	17 072 564,76
2026	54 286 237,51	40 201 388,00	8 682 618,00	659 720,00	17 634 708,00	5 684 840,00	7 539 502,00	2 679 671,00	14 084 849,51	0,00	14 084 849,51
2027 ⁴⁾	46 358 437,00	41 608 437,00	8 986 510,00	682 810,00	18 251 923,00	5 883 809,00	7 803 385,00	2 773 459,00	4 750 000,00	0,00	4 750 000,00

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.

2028	46 953 474,00	42 773 474,00	9 238 132,00	701 929,00	18 762 977,00	6 048 556,00	8 021 880,00	2 851 116,00	4 180 000,00	0,00	4 180 000,00
2029	46 735 583,00	43 885 583,00	9 478 323,00	720 179,00	19 250 814,00	6 205 818,00	8 230 449,00	2 925 245,00	2 850 000,00	0,00	2 850 000,00
2030	44 982 721,00	44 982 721,00	9 715 281,00	738 183,00	19 732 084,00	6 360 963,00	8 436 210,00	2 998 376,00	0,00	0,00	0,00
2031	46 062 306,00	46 062 306,00	9 948 448,00	755 899,00	20 205 654,00	6 513 626,00	8 638 679,00	3 070 337,00	0,00	0,00	0,00
2032	47 121 739,00	47 121 739,00	10 177 262,00	773 285,00	20 670 384,00	6 663 439,00	8 837 369,00	3 140 955,00	0,00	0,00	0,00
2033	48 205 539,00	48 205 539,00	10 411 339,00	791 071,00	21 145 803,00	6 816 698,00	9 040 628,00	3 213 197,00	0,00	0,00	0,00
2034	49 314 266,00	49 314 266,00	10 650 800,00	809 266,00	21 632 156,00	6 973 482,00	9 248 562,00	3 287 101,00	0,00	0,00	0,00
2035	50 448 494,00	50 448 494,00	10 895 768,00	827 879,00	22 129 696,00	7 133 872,00	9 461 279,00	3 362 704,00	0,00	0,00	0,00
2036	51 558 360,00	51 558 360,00	11 135 475,00	846 092,00	22 616 549,00	7 290 817,00	9 669 427,00	3 436 683,00	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 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
Wykonanie 2022	55 436 781,43	39 160 167,41	13 756 736,60	0,00	0,00	199 921,01	0,00	0,00	0,00	16 276 614,02	13 276 614,02	48 266,73
Plan 3 kw. 2023	54 796 870,89	36 581 632,40	16 183 744,21	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	18 215 238,49	16 797 238,49	59 849,36
2024	49 165 907,16	37 589 303,64	18 278 191,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	11 576 603,52	11 576 603,52	774 807,59
2025	61 360 002,17	35 738 382,54	18 534 086,00	0,00	0,00	73 232,00	0,00	0,00	0,00	25 621 619,63	25 621 619,63	0,00
2026	57 084 401,51	36 857 512,00	18 793 563,00	0,00	0,00	564 838,00	0,00	0,00	0,00	20 226 889,51	20 226 889,51	0,00
2027 ²	45 656 601,00	37 312 397,00	19 028 483,00	0,00	0,00	601 064,00	0,00	0,00	0,00	8 344 204,00	8 344 204,00	0,00
2028	45 753 496,23	38 260 558,00	19 527 981,00	0,00	0,00	571 781,00	0,00	0,00	0,00	7 492 938,23	7 492 938,23	0,00
2029	45 107 583,00	39 171 935,00	20 030 827,00	0,00	0,00	526 292,00	0,00	0,00	0,00	5 935 648,00	5 935 648,00	0,00
2030	43 516 940,00	40 097 950,00	20 541 613,00	0,00	0,00	476 151,00	0,00	0,00	0,00	3 418 990,00	3 418 990,00	0,00
2031	44 662 306,00	41 037 209,00	21 050 018,00	0,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	3 625 097,00	3 625 097,00	0,00

2032	44 921 739,00	41 981 864,00	21 565 743,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	2 939 875,00	2 939 875,00	0,00
2033	46 205 539,00	42 938 878,00	22 094 104,00	0,00	0,00	297 500,00	0,00	0,00	0,00	3 266 661,00	3 266 661,00	0,00
2034	46 814 266,00	43 915 116,00	22 635 410,00	0,00	0,00	218 750,00	0,00	0,00	0,00	2 899 150,00	2 899 150,00	0,00
2035	47 948 494,00	44 897 390,00	23 178 660,00	0,00	0,00	131 250,00	0,00	0,00	0,00	3 051 104,00	3 051 104,00	0,00
2036	49 058 360,00	45 900 070,00	23 729 153,00	0,00	0,00	43 750,00	0,00	0,00	0,00	3 158 290,00	3 158 290,00	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:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x
						na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	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 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		
Wykonanie 2022	-7 513 084,27	0,00	16 558 961,32	0,00	0,00	11 592 082,64	2 546 205,59	4 966 878,68	4 966 878,68		
Plan 3 kw. 2023	-13 347 157,57	0,00	7 043 860,92	0,00	0,00	4 155 442,35	4 155 442,35	2 888 418,57	2 888 418,57		
2024	-8 851 512,55	0,00	9 748 604,77	7 498 141,77	6 601 049,55	0,00	0,00	2 250 463,00	2 250 463,00		
2025	-5 758 218,41	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	5 758 218,41	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	-2 798 164,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	2 798 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027 ²⁾	701 836,00	701 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1 199 977,77	1 199 977,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	1 628 000,00	1 628 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	1 465 781,00	1 465 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	2 500 000,00	2 500 000,00	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	w tym:			
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x		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 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	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	786 470,82	786 470,82	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 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	0,00	0,00	0,00	0,00	301 836,00	301 836,00	0,00	0,00	0,00	
2027 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	701 836,00	701 836,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 199 977,77	1 199 977,77	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 628 000,00	1 628 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 465 781,00	1 465 781,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	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		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:								
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp.	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
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
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 779 944,33	0,00	6 178 529,53	22 737 490,85
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 938 162,81	0,00	-3 253 688,29	3 790 172,63
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 539 212,36	0,00	-1 980 044,43	270 418,57
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	15 297 430,77	0,00	2 790 836,46	2 790 836,46
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	18 095 594,77	0,00	3 343 876,00	3 343 876,00
2027 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	17 393 758,77	0,00	4 296 040,00	4 296 040,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 193 781,00	0,00	4 512 916,00	4 512 916,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 565 781,00	0,00	4 713 648,00	4 713 648,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 100 000,00	0,00	4 884 771,00	4 884 771,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 700 000,00	0,00	5 025 097,00	5 025 097,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	5 139 875,00	5 139 875,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	5 266 661,00	5 266 661,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 399 150,00	5 399 150,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	5 551 104,00	5 551 104,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 658 290,00	5 658 290,00

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 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
Wykonanie 2022	0,00%	x	21,45%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-9,45%	-9,23%	x	x	x	x
2024	4,57%	-4,83%	-4,83%	16,87%	18,10%	TAK	TAK
2025	2,77%	8,66%	x	13,55%	14,79%	TAK	TAK
2026	2,51%	11,32%	x	11,60%	12,83%	TAK	TAK
2027 ²	3,65%	13,71%	x	10,79%	12,03%	TAK	TAK
2028	4,82%	13,85%	x	9,44%	10,68%	TAK	TAK
2029	5,72%	13,91%	x	7,82%	9,05%	TAK	TAK
2030	5,03%	13,88%	x	6,74%	7,97%	TAK	TAK
2031	4,63%	13,79%	x	10,07%	10,07%	TAK	TAK
2032	6,35%	13,62%	x	12,73%	12,73%	TAK	TAK
2033	5,55%	13,44%	x	13,44%	13,44%	TAK	TAK
2034	6,42%	13,27%	x	13,74%	13,74%	TAK	TAK
2035	6,07%	13,12%	x	13,68%	13,68%	TAK	TAK
2036	5,75%	12,88%	x	13,58%	13,58%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp.	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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
Wykonanie 2022	333 925,28	333 925,28	333 925,28	0,00	0,00	0,00	177 467,68	177 467,68	177 467,68
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	1 680 638,81	1 680 638,81	1 680 638,81	302 564,75	302 564,75	298 387,51
2024	50 844,00	50 844,00	50 844,00	139 028,00	139 028,00	139 028,00	53 520,00	53 520,00	50 844,00
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	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 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
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 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
Wykonanie 2022	1 339 617,84	1 339 617,84	792 844,30	16 448 618,57	327 623,24	16 120 995,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	3 421 683,56	3 421 683,56	1 748 264,95	18 822 546,58	3 080 766,57	15 741 780,01	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	703 010,42	703 010,42	139 028,00	13 122 388,47	1 714 217,77	11 408 170,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 028 352,35	3 750 000,00	2 366 625,00	26 794 608,04	1 237 918,41	25 556 689,63	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 278 352,35	1 278 352,35	0,00	21 247 710,41	1 039 300,78	20 208 409,63	0,00	0,00	0,00	0,00
2027 ²	0,00	0,00	0,00	7 714 434,42	840 683,14	6 873 751,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	6 958 578,78	684 827,50	6 273 751,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	5 359 961,15	486 209,87	4 873 751,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 161 343,51	287 592,23	1 873 751,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 202 010,42	349 000,00	853 010,42	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 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
Wykonanie 2022	786 470,82	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	841 781,52	0,00	0,00	0,00	x	x	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	0,00	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	301 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027 ²	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
2030	65 781,00	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.

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 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				91 809 323,26	13 122 388,47	26 794 608,04	21 247 710,41	7 714 434,42	6 958 578,78	5 359 961,15	2 161 343,51
1.a	- wydatki bieżące				7 975 725,25	1 714 217,77	1 237 918,41	1 039 300,78	840 683,14	684 827,50	486 209,87	287 592,23
1.b	- wydatki majątkowe				83 833 598,01	11 408 170,70	25 556 689,63	20 208 409,63	6 873 751,28	6 273 751,28	4 873 751,28	1 873 751,28
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:				7 186 409,12	756 530,42	5 038 190,35	1 288 190,35	9 838,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				176 694,00	53 520,00	9 838,00	9 838,00	9 838,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	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	9 838,00	9 838,00	9 838,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 009 715,12	703 010,42	5 028 352,35	1 278 352,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	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	250 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Wykonanie placu zabaw wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Kołaczkowice, gmina Miedźno - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Miedźno	Urząd Gminy Miedźno	2023	2024	453 010,42	453 010,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Maluch+ 2022-2029 - Zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki w żłobkach, aktywizacja zawodowa rodziców, którzy dotychczas nie mogli podjąć pracy ze względu na konieczność sprawowania bezpośredniej opieki nad dziećmi do lat 3, wzrost zatrudnienia	Urząd Gminy Miedźno	2023	2026	866 000,00	0,00	433 000,00	433 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa centrum przesiadkowego/węzłów przesiadkowych na terenie gmin: Kłobuck, Miedźno i Popów - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2023	2026	1 690 704,70	0,00	845 352,35	845 352,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				22 396 041,90	3 296 049,33	3 097 431,69	2 898 814,06	2 700 196,42	2 558 578,78	2 359 961,15	2 161 343,51
1.2.1	- wydatki bieżące				7 406 031,66	1 422 298,05	1 223 680,41	1 025 062,78	826 445,14	684 827,50	486 209,87	287 592,23
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	2031	7 406 031,66	1 422 298,05	1 223 680,41	1 025 062,78	826 445,14	684 827,50	486 209,87	287 592,23
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
1.2.2.1	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	2031	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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				62 226 872,24	9 069 808,72	18 658 986,00	17 060 706,00	5 004 400,00	4 400 000,00	3 000 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				392 999,59	238 399,72	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Zapewnienie dostępu do sieci telekomunikacyjnej światłowodowej oraz świadczenia publicznych usług telekomunikacyjnych na sieci szerokopasmowej w regionie częstochowskim (CSS) na terenie Gminy Miedźno (E-region) - Zwiększenie dostępu publicznych usług telekomunikacyjnych na terenie Gminy Miedźno, podejmowaniem inicjatyw służących społeczno-gospodarczemu rozwojowi przy wykorzystaniu technologii informacyjno-komunikacyjnych	Urząd Gminy Miedźno	2023	2027	22 000,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Projekt pn. "Czyste powietrze 2023-2024" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności	Urząd Gminy Miedźno	2023	2024	35 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych											
1.3.1.3	Dostawa pelletu dla Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Miedźnie i w Ostrowach nad Okszą - Ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Miedźno	2023	2024	335 999,59	223 999,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				61 833 872,65	8 831 409,00	18 654 586,00	17 056 306,00	5 000 000,00	4 400 000,00	3 000 000,00	0,00
1.3.2.1	Realizacja budowy przeprawy mostowej na rzece Liswarcie - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2020	2029	10 000 000,00	0,00	0,00	968 155,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
1.3.2.2	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	10 928 551,15	2 191 855,00	2 029 236,00	2 062 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Kołaczkowice - etap I - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2023	2026	8 450 000,00	0,00	4 450 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej Kołaczkowice - etap II - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2023	2026	14 000 000,00	2 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa DG 656047S (ul. Sportowa) w miejscowości Ostrowy nad Okszą, gmina Miedźno - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2022	2024	2 112 618,50	1 897 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Ostrowach nad Okszą - Ochrona środowiska naturalnego oraz polepszenie warunków życia mieszkańców gminy Miedźno	Urząd Gminy Miedźno	2017	2028	10 900 000,00	0,00	4 500 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Odnowienie Pomnika Bohaterów Bitwy pod Mokrą wraz z rewitalizacją terenu wokół pomnika - Ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Miedźno	2022	2026	1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Prace konserwatorskie i restauratorskie we wnętrzu Kościoła p.w. św. Katarzyny Aleksandryjskiej w Miedźnie - Ocalenie materii i formy obiektu zabytkowego dla przyszłych pokoleń	Urząd Gminy Miedźno	2024	2025	1 331 000,00	681 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rewitalizacja placu rekreacyjnego w miejscowości Borowa gm. Miedźno - Rozwijanie infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej, wzrost atrakcyjności turystycznej Gminy Miedźno oraz poprawa jakości życia lokalnej społeczności	Urząd Gminy Miedźno	2023	2024	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Poprawa niechronionych uczestników ruchu w gminie Miedźno – budowa dróg dla pieszych ul. Ogrodowa w Ostrowach nad Okszą oraz ul. Wł. Jagiełły w Miedźnie - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2023	2024	1 731 003,00	1 731 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Projekt pn. "Rozświetlamy Gminę Miedźno" - Zmniejszenie zużycia energii elektrycznej (obniżenie energochłonności oświetlenia poprzez redukcję mocy opraw)	Urząd Gminy Miedźno	2023	2026	1 050 700,00	0,00	525 350,00	525 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 202 010,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 470 416,14
1.a	- wydatki bieżące				349 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 999,72
1.b	- wydatki majątkowe				853 010,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 246 416,42
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 319 010,42
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 319 010,42
1.1.2.1	Przebudowa i rozbudowa dróg w miejscowości Ostrowy nad Okszą - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2022	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00

1.1.2.2	Wykonanie placu zabaw wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Kołaczkowice, gmina Miedźno - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Miedźno	Urząd Gminy Miedźno	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453 010,42
1.1.2.3	Maluch+ 2022-2029 - Zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki w żłobkach, aktywizacja zawodowa rodziców, którzy dotychczas nie mogli podjąć pracy ze względu na konieczność sprawowania bezpośredniej opieki nad dziećmi do lat 3, wzrost zatrudnienia	Urząd Gminy Miedźno	2023	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	866 000,00
1.1.2.4	Budowa centrum przesiadkowego/węzłów przesiadkowych na terenie gmin: Kłobuck, Miedźno i Popów - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2023	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				1 202 010,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				349 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2031	349 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				853 010,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2031	853 010,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 151 405,72
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 999,72
1.3.1.1	Zapewnienie dostępu do sieci telekomunikacyjnej światłowodowej oraz świadczenia publicznych usług telekomunikacyjnych na sieci szerokopasmowej w regionie częstochowskim (CSS) na terenie Gminy Miedźno (E-region) - Zwiększenie dostępu publicznych usług telekomunikacyjnych na terenie Gminy Miedźno, podejmowaniem inicjatyw służących społeczno-gospodarcemu rozwojowi przy wykorzystaniu technologii informacyjno-komunikacyjnych	Urząd Gminy Miedźno	2023	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Projekt pn. "Czyste powietrze 2023-2024" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	Urząd Gminy Miedźno	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dostawa pelletu dla Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Miedźnie i w Ostrowach nad Okszą - Ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Miedźno	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 999,72
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 927 406,00
1.3.2.1	Realizacja budowy przeprawy mostowej na rzece Liswarcie - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2020	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 968 155,00
1.3.2.2	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	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Kołaczkowice - etap I - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2023	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 450 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej Kołaczkowice - etap II - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2023	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa DG 656047S (ul. Sportowa) w miejscowości Ostrowy nad Okszą, gmina Miedźno - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2022	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 897 551,00
1.3.2.6	Rozbudowa Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Ostrowach nad Okszą - Ochrona środowiska naturalnego oraz polepszenie warunków życia mieszkańców gminy Miedźno	Urząd Gminy Miedźno	2017	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 900 000,00
1.3.2.7	Odnowienie Pomnika Bohaterów Bitwy pod Mokry wraz z rewitalizacją terenu wokół pomnika - Ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Miedźno	2022	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.8	Prace konserwatorskie i restauratorskie we wnętrzu Kościoła p.w. św. Katarzyny Aleksandryjskiej w Miedźnie - Ocalenie materii i formy obiektu zabytkowego dla przyszłych pokoleń	Urząd Gminy Miedźno	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 331 000,00
1.3.2.9	Rewitalizacja placu rekreacyjnego w miejscowości Borowa gm. Miedźno - Rozwijanie infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej, wzrost atrakcyjności turystycznej Gminy Miedźno oraz poprawa jakości życia lokalnej społeczności	Urząd Gminy Miedźno	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00
1.3.2.10	Poprawa niechronionych uczestników ruchu w gminie Miedźno – budowa dróg dla pieszych ul. Ogrodowa w Ostrowach nad Okszą oraz ul. Wł. Jagiełły w Miedźnie - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Projekt pn. "Rozświetlamy Gminę Miedźno" - Zmniejszenie zużycia energii elektrycznej (obniżenie energochłonności oświetlenia poprzez redukcję mocy opraw)	Urząd Gminy Miedźno	2023	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 700,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno na lata 2024-2036

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miedźno za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Miedźno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2024-2036.

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 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%

2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2036 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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 2025 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 8,20% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2026 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2027	0,00%	140,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2027	0,00%	140,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2027	0,00%	140,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2027	0,00%	140,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2027	0,00%	140,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2027	0,00%	140,00%

	2028-2036	100,00%	0,00%
--	-----------	---------	-------

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miedźno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 373 578,00 zł, co stanowi 112,79% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 705 135,40 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. 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 1.092.471,00 zł;

2. Poprawa niechronionych uczestników ruchu w gminie Miedźno - budowa dróg dla pieszych ul. Ogrodowa w Ostrowach nad Okszą oraz ul. W. Jagiełły w Miedźnie w kwocie 1.544.802,40 zł;

3. Przebudowa DG 656047S (ul. Sportowa) w miejscowości Ostrowy nad Okszą w kwocie 1.028.834,00 zł;

4. Wykonanie placu zabaw w raz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Kołaczkowice, gmina Miedźno w kwocie 139.028,00 zł;

5. Prace konserwatorskie i restauratorskie we wnętrzu Kościoła p.w. Św. Katarzyny Aleksandryjskiej w Miedźnie w kwocie 650.000,00 zł;

6. Rewitalizacja placu rekreacyjnego w miejscowości Borowa gmina Miedźno w kwocie 250.000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028, 2029 w łącznej kwocie 42 096 854,27 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	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2036	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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Miedźno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 278 191,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 289 509,59 zł. W latach 2025-2036 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Miedźno przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 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 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 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 2024-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 851 512,55 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 601 049,55 zł;
2. wolnych środków – 2 250 463,00 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]
2024	40 314 394,61	49 165 907,16	-8 851 512,55
2025	55 601 783,76	61 360 002,17	-5 758 218,41
2026	54 286 237,51	57 084 401,51	-2 798 164,00
2027	46 358 437,00	45 656 601,00	701 836,00
2028	46 953 474,00	45 753 496,23	1 199 977,77
2029	46 735 583,00	45 107 583,00	1 628 000,00
2030	44 982 721,00	43 516 940,00	1 465 781,00
2031	46 062 306,00	44 662 306,00	1 400 000,00
2032	47 121 739,00	44 921 739,00	2 200 000,00
2033	48 205 539,00	46 205 539,00	2 000 000,00
2034	49 314 266,00	46 814 266,00	2 500 000,00
2035	50 448 494,00	47 948 494,00	2 500 000,00
2036	51 558 360,00	49 058 360,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 748 604,77 zł. Przychody Gminy Miedźno w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 498 141,77 zł;
2. wolne środki – 2 250 463,00 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 pozycji zobowiązania razem w 2024 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 2024 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 2024 r. wynosi: 276.553,50 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 2024 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 2024 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 2024 r. wynosi 228.000,00 zł.

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

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

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miedźno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	400 000,00	701 836,00
2028	301 836,00	898 141,77	1 199 977,77
2029	228 000,00	1 400 000,00	1 628 000,00
2030	65 781,00	1 400 000,00	1 465 781,00
2031	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2032	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2033	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2034	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2035	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2036	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno na lata 2024-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 2 938 162,81 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 539 212,36 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 2024 roku wyniesie 31,20%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	9 539 212,36	30 573 788,21	31,20%
2025	14 197 430,77	33 080 839,00	42,92%

*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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 980 044,43 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]
2024	35 609 259,21	37 589 303,64	-1 980 044,43	270 418,57
2025	38 529 219,00	35 738 382,54	2 790 836,46	2 790 836,46
2026	40 201 388,00	36 857 512,00	3 343 876,00	3 343 876,00
2027	41 608 437,00	37 312 397,00	4 296 040,00	4 296 040,00
2028	42 773 474,00	38 260 558,00	4 512 916,00	4 512 916,00
2029	43 885 583,00	39 171 935,00	4 713 648,00	4 713 648,00
2030	44 982 721,00	40 097 950,00	4 884 771,00	4 884 771,00
2031	46 062 306,00	41 037 209,00	5 025 097,00	5 025 097,00
2032	47 121 739,00	41 981 864,00	5 139 875,00	5 139 875,00
2033	48 205 539,00	42 938 878,00	5 266 661,00	5 266 661,00
2034	49 314 266,00	43 915 116,00	5 399 150,00	5 399 150,00
2035	50 448 494,00	44 897 390,00	5 551 104,00	5 551 104,00
2036	51 558 360,00	45 900 070,00	5 658 290,00	5 658 290,00

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 wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	4,57%	16,87%	TAK	18,10%	TAK
2025	2,77%	13,55%	TAK	14,79%	TAK
2026	2,51%	11,60%	TAK	12,83%	TAK
2027	2,39%	10,79%	TAK	12,03%	TAK
2028	3,63%	9,44%	TAK	10,68%	TAK
2029	4,58%	7,82%	TAK	9,05%	TAK
2030	3,94%	6,74%	TAK	7,97%	TAK
2031	3,59%	10,07%	TAK	10,07%	TAK
2032	5,85%	12,73%	TAK	12,73%	TAK
2033	5,55%	13,44%	TAK	13,44%	TAK
2034	6,42%	13,74%	TAK	13,74%	TAK
2035	6,07%	13,68%	TAK	13,68%	TAK
2036	5,75%	13,58%	TAK	13,58%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Miedźno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

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.