

Zarządzenie Nr 67/2024

Wójta Gminy Mietków
z dnia 9 grudnia 2024 roku

w sprawie przyjęcia projektu wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mietków na lata 2025 - 2033

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 roku poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2024 roku poz. 1530 z późn. zm.) Wójt Gminy Mietków zarządza co następuje:

§ 1. Wójt Gminy Mietków przedkłada projekt wieloletniej prognozy finansowej gminy Mietków stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Mietków

**UCHWAŁA NR/2024
Rady Gminy Mietków**

z dniagrudnia 2024 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mietków na lata 2025-2033

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.), Rada Gminy uchwała, co następuje:

§1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Mietków na lata 2025-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Przyjmuje się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Mietków, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. Przyjmuje się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Mietków do zaciągania zobowiązań:

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

2. Upoważnia się Wójta Gminy Mietków do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Mietków do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mietków.

§6. Traci moc Uchwała nr LXIII/500/2023 Rady Gminy Mietków z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mietków na lata 2024 – 2033 z późniejszymi zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Gminy Mietków na lata 2025 - 2033 Załącznik nr 1 do uchwały Nr Rady Gminy Mietków z dnia2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	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	
2025	32 002 711,26	24 297 269,87	11 589 924,03	521 995,23	1 066 115,60	1 484 826,01	9 634 409,00	4 618 838,00	7 705 441,39	618 174,00	7 086 167,39	
2026	25 147 674,00	25 147 674,00	11 995 571,00	540 265,00	1 103 430,00	1 536 795,00	9 971 613,00	4 780 497,00	0,00	0,00	0,00	
2027	25 927 252,00	25 927 252,00	12 367 434,00	557 013,00	1 137 636,00	1 584 436,00	10 280 733,00	4 928 692,00	0,00	0,00	0,00	
2028	26 653 215,00	26 653 215,00	12 713 722,00	572 609,00	1 169 490,00	1 628 800,00	10 568 594,00	5 066 695,00	0,00	0,00	0,00	
2029	27 399 505,00	27 399 505,00	13 069 706,00	588 642,00	1 202 236,00	1 674 406,00	10 864 515,00	5 208 562,00	0,00	0,00	0,00	
2030	28 084 493,00	28 084 493,00	13 396 449,00	603 358,00	1 232 292,00	1 716 266,00	11 136 128,00	5 338 776,00	0,00	0,00	0,00	
2031	28 786 605,00	28 786 605,00	13 731 360,00	618 442,00	1 263 099,00	1 759 173,00	11 414 531,00	5 472 245,00	0,00	0,00	0,00	
2032	29 506 269,00	29 506 269,00	14 074 644,00	633 903,00	1 294 676,00	1 803 152,00	11 699 894,00	5 609 051,00	0,00	0,00	0,00	
2033	30 243 926,00	30 243 926,00	14 426 510,00	649 751,00	1 327 043,00	1 848 231,00	11 992 391,00	5 749 277,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2025	31 392 711,26	21 783 996,67	12 589 150,49	0,00	0,00	282 764,03	0,00	0,00	0,00	9 608 714,59	9 608 714,59	950 450,00
2026	24 377 674,00	22 610 235,00	13 193 430,00	0,00	0,00	228 448,00	0,00	0,00	0,00	1 767 439,00	1 167 439,00	0,00
2027	25 377 252,00	23 361 162,00	13 764 046,00	0,00	0,00	169 862,00	0,00	0,00	0,00	2 016 090,00	2 016 090,00	0,00
2028	26 253 215,00	24 102 802,00	14 311 167,00	0,00	0,00	128 700,00	0,00	0,00	0,00	2 150 413,00	2 150 413,00	0,00
2029	26 999 505,00	24 694 799,00	14 693 991,00	0,00	0,00	96 300,00	0,00	0,00	0,00	2 304 706,00	2 304 706,00	0,00
2030	27 684 493,00	25 296 056,00	15 076 035,00	0,00	0,00	67 900,00	0,00	0,00	0,00	2 388 437,00	2 388 437,00	0,00
2031	28 386 605,00	25 907 629,00	15 456 705,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	2 478 976,00	2 478 976,00	0,00
2032	29 106 269,00	26 520 738,00	15 827 666,00	0,00	0,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	2 585 531,00	2 585 531,00	0,00
2033	29 843 926,00	27 145 297,00	16 203 573,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	2 698 629,00	2 698 629,00	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⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					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
2025	610 000,00	610 000,00	160 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00

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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 720 000,00	0,00	2 513 273,20	2 673 273,20
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 950 000,00	0,00	2 537 439,00	2 537 439,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	2 566 090,00	2 566 090,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 550 413,00	2 550 413,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	2 704 706,00	2 704 706,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	2 788 437,00	2 788 437,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	2 878 976,00	2 878 976,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	2 985 531,00	2 985 531,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 098 629,00	3 098 629,00

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
2025	4,61%	12,38%	x	5,64%	3,97%	TAK	NIE
2026	4,23%	11,71%	x	5,27%	5,32%	TAK	TAK
2027	2,96%	11,24%	x	5,94%	5,99%	TAK	TAK
2028	2,11%	10,71%	x	6,57%	6,61%	TAK	TAK
2029	1,93%	10,89%	x	7,33%	7,37%	TAK	TAK
2030	1,77%	10,83%	x	7,69%	7,73%	TAK	TAK
2031	1,65%	10,82%	x	9,29%	9,33%	TAK	TAK
2032	1,54%	10,87%	x	11,23%	11,23%	TAK	TAK
2033	1,44%	10,94%	x	11,01%	11,01%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2025	55 096,01	55 096,01	45 440,65	110 304,21	110 304,21	92 655,46	84 000,00	84 000,00	64 915,20
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^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
2025	171 280,00	171 280,00	132 365,18	8 489 634,58	126 051,40	8 363 583,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	11 332,40	11 332,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	6 332,40	6 332,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	6 332,40	6 332,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	6 332,40	6 332,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 120,00	1 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 120,00	1 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 120,00	1 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 120,00	1 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2025	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały Nr Rady Gminy Mietków z dnia 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 524 444,18	8 489 634,58	11 332,40	6 332,40	6 332,40	6 332,40
1.a	- wydatki bieżące				160 861,00	126 051,40	11 332,40	6 332,40	6 332,40	6 332,40
1.b	- wydatki majątkowe				8 363 583,18	8 363 583,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				8 524 444,18	8 489 634,58	11 332,40	6 332,40	6 332,40	6 332,40
1.3.1	- wydatki bieżące				160 861,00	126 051,40	11 332,40	6 332,40	6 332,40	6 332,40
1.3.1.1	Plan Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia - Poprawa Obszaru Funkcjonalności	Urząd Gminy Mietków	2022	2033	10 080,00	1 120,00	1 120,00	1 120,00	1 120,00	1 120,00
1.3.1.2	Inny Instrument Terytorialny Subregionu Wrocławskiego - finansowanie, ewaluacja i koordynowanie wspólnych przedsięwzięć, bieżącej obsługi rozliczenia Innego Instrumentu Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego	Urząd Gminy Mietków	2023	2029	26 062,00	5 212,40	5 212,40	5 212,40	5 212,40	5 212,40
1.3.1.3	Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Mietków w granicach administracyjnych Gminy Mietków - Rozwój gospodarczy gminy	Urząd Gminy Mietków	2024	2025	99 799,00	99 799,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla elektrowni wiatrowych w Gminie Mietków - Uzyskanie elektrowni wiatrowych	Urząd Gminy Mietków	2024	2026	24 920,00	19 920,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 363 583,18	8 363 583,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa przedszkola publicznego w Mietkowie - etap I - Poprawa jakości i dostępności przedszkola	Urząd Gminy Mietków	2022	2025	6 139 082,45	6 139 082,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Konserwacja techniczna i estetyczna ołtarza głównego w kościele p.w. św. Barbary w Borzogniewie - etap I - Odbudowa Zabytków	Urząd Gminy Mietków	2023	2025	288 000,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Remont elewacji kościoła p.w. Niepokalanego Poczęcia NMP w Maniowie Wielkim (XIV w.) - Odbudowa zabytków	Urząd Gminy Mietków	2023	2025	489 000,00	489 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Kościół filialny p.w. św. Jana Chrzciciela w Stróży - remont generalny ścian zewnętrznych i wewnętrznych kościoła - Odbudowa Zabytków	Urząd Gminy Mietków	2023	2025	89 950,00	89 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja opraw oświetlenia dróg w Gminie Mietków - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Mietków	2024	2025	403 612,66	403 612,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa świetlicy wiejskiej w Proszkowicach - Poprawa funkcjonalności	Urząd Gminy Mietków	2024	2025	953 938,07	953 938,07	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	1 120,00	1 120,00	1 120,00	1 120,00	8 524 444,18
1.a	1 120,00	1 120,00	1 120,00	1 120,00	160 861,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	8 363 583,18
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 120,00	1 120,00	1 120,00	1 120,00	8 524 444,18
1.3.1	1 120,00	1 120,00	1 120,00	1 120,00	160 861,00
1.3.1.1	1 120,00	1 120,00	1 120,00	1 120,00	10 080,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	26 062,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	99 799,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	24 920,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	8 363 583,18
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	6 139 082,45
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	288 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	489 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	89 950,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	403 612,66
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	953 938,07

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mietków na lata 2025-2033

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mietków zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. 2013 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mietków jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mietków za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Mietków na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mietków została przygotowana na lata 2025-2033.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Mietków dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Mietków, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 4 618 838,00 zł, co stanowi 124,45% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 618 174,00 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 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Wawrzeńczyce	37/6 obr. Wawrzeńczyce	0,01	30 000,00 zł	30 000,00 zł
Wawrzeńczyce	37/7 obr. Wawrzeńczyce	0,01	30 000,00 zł	30 000,00 zł
Wawrzeńczyce	37/10 obr. Wawrzeńczyce	0,04	60 000,00 zł	60 000,00 zł
Wawrzeńczyce	37/12 obr. Wawrzeńczyce	0,06	11 000,00 zł	11 000,00 zł
Wawrzeńczyce	37/13 obr. Wawrzeńczyce	0,07	55 000,00 zł	55 000,00 zł

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Wawrzeńczyce	37/17 obr. Wawrzeńczyce	0,03	40 000,00 zł	40 000,00 zł
Wawrzeńczyce	37/21 obr. Wawrzeńczyce	0,01	5 000,00 zł	5 000,00 zł
Mietków	199 obr. Mietków	2,90	387 174,00 zł	387 174,00 zł
Suma				618 174,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 086 167,39 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 m.in. niżej wymienionych zadań:

1. Budowa Przedszkola Publicznego w Mietkowie - etap I (Rządowy Fundusz Polski Ład) – dotacja majątkowa w wysokości 4 911 408,45 zł;
2. Konserwacja techniczna i estetyczna ołtarza głównego w kościele p.w. św. Barbary w Borzygniewie - etap I (Rządowy Fundusz Polski Ład) – dotacja majątkowa w wysokości 282 240,00 zł;
3. Remont elewacji kościoła p.w. Niepokalanego Poczęcia NMP w Maniowie Wielkim (XIV w.) (Rządowy Fundusz Polski Ład) – dotacja majątkowa w wysokości 479 220,00 zł;
4. Kościół filialny p.w. św. Jana Chrzciciela w Stróży - remont generalny ścian zewnętrznych i wewnętrznych kościoła (Rządowy Fundusz Polski Ład) – dotacja majątkowa w wysokości 88 151,00 zł;
5. Modernizacja opraw oświetlenia dróg w Gminie Mietków (Rządowy Fundusz Polski Ład) – dotacja majątkowa w wysokości 295 405,66 zł;
6. Budowa świetlicy wiejskiej w Proszkowicach (Rządowy Fundusz Polski Ład) – dotacja majątkowa w wysokości 919 438,07 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

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

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	2026-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2033	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Mietków wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 589 150,49 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 89 643,86 zł. W latach 2026-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Mietków nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mietków na lata 2025-2033.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 610 000,00 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.

Wynik budżetu Gminy Mietków

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	32 002 711,26	31 392 711,26	610 000,00
2026	25 147 674,00	24 377 674,00	770 000,00
2027	25 927 252,00	25 377 252,00	550 000,00
2028	26 653 215,00	26 253 215,00	400 000,00
2029	27 399 505,00	26 999 505,00	400 000,00
2030	28 084 493,00	27 684 493,00	400 000,00
2031	28 786 605,00	28 386 605,00	400 000,00
2032	29 506 269,00	29 106 269,00	400 000,00
2033	30 243 926,00	29 843 926,00	400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 160 000,00 zł. Przychody Gminy Mietków w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 160 000,00 zł.

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mietków

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	770 000,00
2026	770 000,00
2027	550 000,00
2028	400 000,00
2029	400 000,00
2030	400 000,00
2031	400 000,00
2032	400 000,00
2033	400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mietków na lata 2025-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 4 490 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 720 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 15,77%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	3 720 000,00	23 591 717,86	15,77%

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	2 950 000,00	23 610 879,00	12,49%
2027	2 400 000,00	24 342 816,00	9,86%
2028	2 000 000,00	25 024 415,00	7,99%
2029	1 600 000,00	25 725 099,00	6,22%

*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Mietków zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Mietków

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	24 297 269,87	21 783 996,67	2 513 273,20	2 673 273,20
2026	25 147 674,00	22 610 235,00	2 537 439,00	2 537 439,00
2027	25 927 252,00	23 361 162,00	2 566 090,00	2 566 090,00
2028	26 653 215,00	24 102 802,00	2 550 413,00	2 550 413,00
2029	27 399 505,00	24 694 799,00	2 704 706,00	2 704 706,00
2030	28 084 493,00	25 296 056,00	2 788 437,00	2 788 437,00
2031	28 786 605,00	25 907 629,00	2 878 976,00	2 878 976,00
2032	29 506 269,00	26 520 738,00	2 985 531,00	2 985 531,00
2033	30 243 926,00	27 145 297,00	3 098 629,00	3 098 629,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,61%	5,64%	TAK	3,97%	NIE
2026	4,23%	7,74%	TAK	8,52%	TAK
2027	2,96%	8,82%	TAK	9,06%	TAK
2028	2,11%	8,63%	TAK	8,67%	TAK
2029	1,93%	8,05%	TAK	8,10%	TAK
2030	1,77%	7,88%	TAK	7,92%	TAK
2031	1,65%	9,29%	TAK	9,33%	TAK
2032	1,54%	11,23%	TAK	11,23%	TAK
2033	1,44%	11,01%	TAK	11,01%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w roku 2025 Gmina Mietków nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że w stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec:

- 2025 roku wyniesie 15,77%;
- 2026 roku wyniesie 12,49%;
- 2027 roku wyniesie 9,86%;
- 2028 roku wyniesie 7,99%;
- 2029 roku wyniesie 6,22%.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2022-2029 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w roku 2025 jest dopuszczalne.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Mietków planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2033. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr IX/57/2024 Rady Gminy Mietków z dnia 29.11.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Modernizacja opraw oświetlenia dróg w Gminie Mietków – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 403 612,66 zł, w tym w 2025 r. – 403 612,66 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 403 612,66 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Mietków.
2. Budowa świetlicy wiejskiej w Proszkowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 953 938,07 zł, w tym w 2025 r. – 953 938,07 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 953 938,07 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Mietków.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Mietków w granicach administracyjnych Gminy Mietków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 201,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 14 799,00 zł;
 - 2) Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla elektrowni wiatrowych w Gminie Mietków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 80,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 670,00 zł;
 - 3) Budowa przedszkola publicznego w Mietkowie - etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 293 954,86 zł;
 - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 297 673,86 zł;
 - 4) Konserwacja techniczna i estetyczna ołtarza głównego w kościele p.w. św. Barbary w Borzygniewie - etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 288 000,00 zł;
 - h. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 5) Remont elewacji kościoła p.w. Niepokalanego Poczęcia NMP w Maniowie Wielkim (XIV w.) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- i. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 000,00 zł;
 - j. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 489 000,00 zł;
 - k. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 6) Kościół filialny p.w. św. Jana Chrzciciela w Stróży - remont generalny ścian zewnętrznych i wewnętrznych kościoła – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- l. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50,00 zł;
 - m. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 89 950,00 zł;
 - n. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.