

UCHWAŁA NR LVII/439/2023
RADY MIEJSKIEJ W MIROŚLAWCU

z dnia 28 czerwca 2023 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mirosławiec
na lata 2023-2029**

Na podstawie art. 226, 227, 229 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mirosławiec na lata 2023-2029, wraz z objaśnieniami, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Piotr Czech

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2023	2024	2025	2026 ²⁾	2027	2028	2029
1. Dochody ogółem^x		38 491 217,03	34 798 409,00	31 663 939,00	32 840 968,00	34 138 187,00	35 486 646,00	36 870 625,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	28 648 693,75	30 355 909,00	31 663 939,00	32 840 968,00	34 138 187,00	35 486 646,00	36 870 625,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 754 125,00	4 050 701,00	4 309 955,00	4 406 502,00	4 580 559,00	4 761 491,00	4 947 189,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	452 668,00	488 429,00	511 141,00	531 331,00	552 319,00	574 136,00	596 527,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 514 891,00	8 120 962,00	8 498 587,00	8 834 281,00	9 183 235,00	9 545 973,00	9 918 266,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	4 349 976,16	4 027 574,00	4 214 856,00	4 381 343,00	4 554 406,00	4 734 305,00	4 918 943,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	12 577 033,59	13 668 243,00	14 129 400,00	14 687 511,00	15 267 668,00	15 870 741,00	16 489 700,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	7 480 000,00	8 070 920,00	8 646 218,00	8 779 844,00	9 126 648,00	9 487 151,00	9 857 150,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	9 842 523,28	4 442 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	9 762 523,28	4 442 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		50 706 572,40	35 900 834,00	30 966 364,00	32 043 393,00	33 638 187,00	34 886 646,00	36 270 625,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	33 818 627,21	30 736 137,00	30 966 364,00	31 538 701,00	31 924 390,00	32 332 836,00	32 745 320,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 731 395,31	13 780 719,00	13 835 662,00	14 281 286,00	14 495 505,00	14 705 690,00	14 918 923,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	250 000,00	261 769,00	178 301,00	93 109,00	50 025,00	31 050,00	10 350,00
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	16 887 945,19	5 164 697,00	0,00	504 692,00	1 713 797,00	2 553 810,00	3 525 305,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	16 842 445,19	5 164 697,00	0,00	504 692,00	1 713 797,00	2 553 810,00	3 525 305,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		-12 215 355,37	-1 102 425,00	697 575,00	797 575,00	500 000,00	600 000,00	600 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	0,00	0,00	697 575,00	797 575,00	500 000,00	600 000,00	600 000,00
4. Przychody budżetu^x		12 862 930,37	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	1 102 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)} , w tym:	10 582 419,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	10 084 844,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	2 280 510,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	2 130 510,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

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.

4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		647 575,00	697 575,00	697 575,00	797 575,00	500 000,00	600 000,00	600 000,00
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	497 575,00	697 575,00	697 575,00	797 575,00	500 000,00	600 000,00	600 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spląty zobowiązań ^x , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spląty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spląty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splątą długu ^x	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		2 092 725,00	3 195 150,00	2 497 575,00	1 700 000,00	1 200 000,00	600 000,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spląta dokona się z wydatków ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy								
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	-5 169 933,46	-380 228,00	697 575,00	1 302 267,00	2 213 797,00	3 153 810,00	4 125 305,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	7 692 996,91	-380 228,00	697 575,00	1 302 267,00	2 213 797,00	3 153 810,00	4 125 305,00
8. Wskaźnik spląty zobowiązań								
8.1	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	3,08%	3,64%	3,19%	3,13%	1,86%	2,05%	1,91%
8.1_vROD_2023		0,03	0,04	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	-19,47%	-0,45%	3,19%	4,90%	7,65%	10,36%	12,94%
		-19,14%	-0,45%	x	x	x	x	x
8.3	Dopuszczalny limit spląty 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	14,16%	8,87%	6,90%	4,43%	2,41%	2,41%	0,94%
8.3.1	Dopuszczalny limit spląty 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	17,64%	12,35%	10,38%	7,92%	5,89%	5,89%	4,43%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spląty 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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spląty 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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
		0,08	0,12	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
9.1	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	462 453,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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:	462 453,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	432 592,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 261 547,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 261 547,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 971 997,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	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	650 507,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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.

9.3.1	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:	650 507,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	586 047,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	6 429 757,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	6 429 757,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 273 033,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	17 929 787,47	5 301 631,00	12 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 928 357,28	598 410,00	12 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	16 001 430,19	4 703 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	497 575,00	697 575,00	697 575,00	697 575,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	1 554,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	1 554,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(–) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x	x
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 467 775,61	17 929 787,47	5 301 631,00	12 188,00	0,00	23 243 606,47
1.a	- wydatki bieżące				2 905 921,23	1 928 357,28	598 410,00	12 188,00	0,00	2 538 955,28
1.b	- wydatki majątkowe				21 561 854,38	16 001 430,19	4 703 221,00	0,00	0,00	20 704 651,19
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:				7 483 587,82	7 080 265,11	0,00	0,00	0,00	7 080 265,11
1.1.1	- wydatki bieżące				804 457,39	650 507,38	0,00	0,00	0,00	650 507,38
1.1.1.1	Dobra Przestrzeń dźwignią rozwoju społecznego i gospodarczego - rewitalizacja obszaru w rejonie ulic Dworcowej i Spokojnej w Mirosławcu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2018	2023	112 325,33	96 581,33	0,00	0,00	0,00	96 581,33
1.1.1.2	Silni w rodzinie - poprawa jakości życia mieszkańców	MGOPS Mirosławiec	2022	2023	633 545,66	553 926,05	0,00	0,00	0,00	553 926,05
1.1.1.3	Cyfrowa Gmina - poprawa życia jakości mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2023	58 586,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 679 130,43	6 429 757,73	0,00	0,00	0,00	6 429 757,73
1.1.2.1	Dobra Przestrzeń dźwignią rozwoju społecznego i gospodarczego - rewitalizacja obszaru w rejonie ulic Dworcowej i Spokojnej w Mirosławcu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2018	2023	6 152 898,83	5 944 939,73	0,00	0,00	0,00	5 944 939,73
1.1.2.2	Rozbudowa placu zabaw na terenie Mirosławca Górnego - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2018	2023	159 665,00	159 665,00	0,00	0,00	0,00	159 665,00
1.1.2.3	Silni w rodzinie - poprawa jakości życia mieszkańców	MGOPS Mirosławiec	2022	2023	103 070,00	103 070,00	0,00	0,00	0,00	103 070,00
1.1.2.4	Cyfrowa Gmina - poprawa życia jakości mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2023	41 413,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa toru rowerowego typu "pumptrack" przy ul. Dworcowej w Mirosławcu" - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2023	222 083,00	222 083,00	0,00	0,00	0,00	222 083,00
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				16 984 187,79	10 849 522,36	5 301 631,00	12 188,00	0,00	16 163 341,36
1.3.1	- wydatki bieżące				2 101 463,84	1 277 849,90	598 410,00	12 188,00	0,00	1 888 447,90
1.3.1.1	Serwis i nadzór systemu Gmina - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2025	24 151,00	8 050,00	8 050,00	6 038,00	0,00	22 138,00
1.3.1.2	Dostęp do internetu dla OSP w Mirosławcu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2021	2023	1 437,60	59,90	0,00	0,00	0,00	59,90
1.3.1.3	Czyste powietrze - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2021	2023	74 600,00	25 600,00	0,00	0,00	0,00	25 600,00
1.3.1.4	Dobra Przestrzeń dźwignią rozwoju społecznego i gospodarczego - rewitalizacja obszaru w rejonie ulic Dworcowej i Spokojnej w Mirosławcu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2018	2023	19 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	usługi geodezyjne - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2023	45 000,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00	22 500,00
1.3.1.6	Wycena nieruchomości - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2023	25 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.7	Usługa doradztwa podatkowego oraz doradztwa w zakresie księgowości i sprawozdawczości budżetowej - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2025	55 318,24	18 450,00	18 450,00	6 150,00	0,00	43 050,00
1.3.1.8	Cyfrowa Gmina - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2023	18 170,00	18 170,00	0,00	0,00	0,00	18 170,00
1.3.1.9	Odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Mirosławiec i transport tych odpadów do instalacji przetwarzania odpadów komunalnych - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2023	2024	1 715 730,00	1 143 820,00	571 910,00	0,00	0,00	1 715 730,00
1.3.1.10	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania miasta Mirosławiec i obrębu nr 34 Mirosławiec - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2008	2023	123 000,00	31 200,00	0,00	0,00	0,00	31 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 882 723,95	9 571 672,46	4 703 221,00	0,00	0,00	14 274 893,46
1.3.2.1	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wraz z oświetleniem do jeziora Kosiakowo - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2017	2023	1 879 505,47	1 787 454,25	0,00	0,00	0,00	1 787 454,25
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych w Mirosławcu - ul. Krótka i ul. Zamkowa (ostatni odcinek) - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2016	2023	2 575 685,91	2 327 206,08	0,00	0,00	0,00	2 327 206,08
1.3.2.3	Rozbudowa placu zabaw na terenie Mirosławca Górnego - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2018	2023	1 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Dobra Przestrzeń dźwignią rozwoju społecznego i gospodarczego - rewitalizacja obszaru w rejonie ulic Dworcowej i Spokojnej w Mirosławcu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2018	2023	530 292,58	528 364,13	0,00	0,00	0,00	528 364,13
1.3.2.5	Budowa toru rowerowego typu "pumptrack" przy ul. Dworcowej w Mirosławcu" - dokumentacja - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2023	44 143,97	14 145,00	0,00	0,00	0,00	14 145,00
1.3.2.6	Rozbudowa budynku remizy OSP w Mirosławcu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2015	2024	3 203 800,00	1 580 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	3 100 000,00
1.3.2.7	Przebudowa stacji wodociągowych i ujęć wody wraz z towarzyszącą infrastrukturą techniczną w Mirosławcu Górnym i Bronikowie, gm. Mirosławiec - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2024	3 192 999,25	1 671 555,00	1 516 555,00	0,00	0,00	3 188 110,00
1.3.2.8	Wykonanie instalacji fotowoltaicznej na 4 budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Mirosławiec - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2018	2023	843 999,97	826 000,00	0,00	0,00	0,00	826 000,00
1.3.2.9	Budowa budynku remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Piecniku wraz z imfrastrukturą i zagospodarowaniem terenu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2023	22 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Majdan zamkowy w Mirosławcu - odtwarzamy historię miasta - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2023	178 417,80	138 000,00	0,00	0,00	0,00	138 000,00
1.3.2.11	Rozbiórka istniejącej i budowa nowej kładki przez rzekę Korytnica Lewa w Mirosławcu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2023	2024	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

1.3.2.1 2	Przebudowa ciągów komunikacyjnych na terenie Cmentarza Komunalnego w Mirosławcu wraz z oświetleniem i ogrodzeniem oraz budową kolumbarium - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2017	2023	575 332,00	565 000,00	0,00	0,00	0,00	565 000,00
1.3.2.1 3	Przebudowa i modernizacja budynku Ośrodka Kultury i Biblioteki w Mirosławcu wraz z dostosowaniem do wymogów dostępności dla osób o szczególnych potrzebach - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2024	1 734 562,00	33 948,00	1 666 666,00	0,00	0,00	1 700 614,00

Objaśnienia do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mirosławiec na lata 2023-2029

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mirosławiec polegają na dostosowaniu wielkości na rok 2023 do zmian wprowadzonych w budżecie gminy.

1. Prognoza dochodów

Planowane dochody w 2023 r. zmieniły się w sposób następujący;

Tabela 1

L.p.	Wyszczególnienie	Kwoty zawarte w Uchwale Nr LVI/428/2023 z dnia 30.05.2023	Kwoty zawarte w Uchwale Nr LVII/439/2023 z dnia 28.06.2023	Wzrost (+) lub spadek (-) (kol. 4 – kol. 3)
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem, z tego:	38.452.403,78	38.491.217,03	38.813,25
1.1	dochody bieżące, w tym:	28.798.356,50	28.648.693,75	-149.662,75
1.1.1	środki na realizację programów UE	462.453,85	462.453,85	-
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	9.654.047,28	9.842.523,28	188.476,00
1.2.1	środki na realizację programów UE	2.261.547,28	2.261.547,28	-
1.2.2	ze sprzedaży majątku	80.000,00	80.000,00	-

2. Prognoza wydatków

Planowane wydatki w 2023 r. zmieniły się w sposób następujący:

Tabela 2

L.p.	Wyszczególnienie	woty zawarte w Uchwale Nr LVI/428/2023 z dnia 30.05.2023	Kwoty zawarte w Uchwale Nr LVII/439/2023 z dnia 28.06.2023	Wzrost (+) lub spadek (-) (kol. 4 – kol. 3)
1	2	3	4	5
1	Wydatki ogółem, z tego:	49.318.125,15	50.706.572,40	1.388.447,25
1.1	Wydatki bieżące, w tym na:	33.937.089,96	33.818.627,21	-118.462,75
1.1.1	Wynagrodzenia i składki od nich naliczone	13.713.012,31	13.731.395,31	18.383,00
1.1.2	Realizację projektów UE	650.507,38	650.507,38	-
1.1.3	Wydatki bieżące objęte limitem	1.897.157,28	1.928.357,28	31.200,00
1.2	Wydatki majątkowe, w tym na:	15.381.035,19	16.887.945,19	1.506.910,00
1.2.1	Realizację projektów UE	6.429.757,73	6.429.757,73	-
1.2.2	Wydatki majątkowe objęte limitem	15.005.016,19	16.001.430,19	996.414,00

Dochody i wydatki ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej w 2023 r. są zgodne z danymi wynikającymi z Uchwały budżetowej wg stanu na 28.06.2023r.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do

prognozy dochodów i wydatków. Wynik budżetu (deficyt) Gminy Mirosławiec stanowi kwotę - **12.215.355,37 zł**.

Tabela 3. Wynik budżetu Gminy Mirosławiec

	2023	2024	2025	2026
Dochody	38.491.217,03	34.798.409,00	31.663.939,00	32.840.968,00
Wydatki	50.706.572,40	35.900.834,00	30.966.364,00	32.043.393,00
Wynik budżetu	-12.215.355,37	-1.102.425,00	697.575,00	797.575,00
	2027	2028	2029	
Dochody	34.138.187,00	35.486.646,00	36.870.625,00	
Wydatki	33.638.187,00	34.886.646,00	36.270.625,00	
Wynik budżetu	500.000,00	600.000,00	600.000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

Plan przychodów zwiększono o kwotę **1.349.634,00 zł** i po zmianach stanowią kwotę **12.862.930,37 zł**, z tytułu;

1) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach zgodnie z formułą art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, ogółem w kwocie **3.724.403,43 zł**, z tego:

- środki o specjalnym przeznaczeniu pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL nabór "0"), które wpłynęły do gminy w 2020r. w wysokości 574.555,00 zł, jako dochody wykonane a pozostało do rozliczenia w 2023r. 457.920,90 zł na wydatki w zadaniu wieloletnim pn. "Dobra przestrzeń dźwignią rozwoju społecznego i gospodarczego - rewitalizacja obszaru w rejonie ulic Dworcowej i Spokojnej w Mirosławcu" oraz odsetki od środków z RFIL w kwocie 23.959,13 zł,

- środki o specjalnym przeznaczeniu pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL nabór III) w wysokości 1.000.000,00zł, które wpłynęły do gminy w 2021r. jako dochody wykonane - z tego; przesunięto na podstawie pisemnej zgody z Kancelarii Prezesa Rady Ministrów (pismo znak DIR.WA.607.1.12.2022.RK z dnia 14.09.2022r.) z zadania pn. "Termomodernizacja budynku po byłej Przychodni Zdrowia w Mirosławcu wraz z przebudową pomieszczeń, dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych i instalacją fotowoltaiczną" kwotę 501.196,63 zł na zadanie pn. "Przebudowa dróg gminnych w Mirosławcu - ul. Krótka i ul. Zamkowa (ostatni odcinek)" a przychody 2023r. zwiększono o niewydatkowaną kwotę 381.136,80 zł oraz o odsetki od środków z RFIL w kwocie 1.929,86 zł do rozliczenia w 2023r.,

- niewykorzystane środki pieniężne z lat ubiegłych na rachunku bieżącym budżetu na finansowanie ochrony środowiska, w tym nadwyżka po rozliczeniu dochodów podlegających zwrotowi z opłat i kar środowiskowych w wysokości 2.826.485,60 zł do przekazania do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w 2023r., tj. środki, o których mowa w art. 404 ust. 1 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. - Prawo ochrony środowiska,

- niewykorzystane w 2022r. środki na zadania określone w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii w wysokości 30.037,83 zł,

- środki pochodzące z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19, otrzymane w 2021r. w wysokości 250.000,00 zł, za zajęcie III miejsca w Powiecie Wałeckim w konkursie pt. "Rosnąca Odporność" do wydatkowania w 2023r. w kwocie 2.178,20 zł,

- środki pochodzące z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy niewykorzystane w 2022r. w kwocie 755,11 zł,

2) rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu,

projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków ogółem w kwocie **1.220.120,80 zł**, z tego;

- niewykorzystane w 2022r. środki do realizacji w 2023r. na zadanie pn. "Silni w rodzinie" w kwocie 53.020,39 zł,

- niewykorzystane w 2022r. środki przesunięto do realizacji w 2023r. na zadanie pn. "Dobra przestrzeń dźwignią rozwoju społecznego i gospodarczego - rewitalizacja obszaru w rejonie ulicy Dworcowej i ul. Spokojnej w Mirosławcu" w kwocie 1.167.100,41 zł,

3) nadwyżki z lat ubiegłych, zwiększenie o 1.349.634,00 zł i po zmianie ogółem w kwocie **5.637.895,33 zł**, z tego w budżecie roku 2023 planuje się zaangażowanie kwoty 5.140.320,33 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu,

4) spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych w kwocie **150.000,00 zł**,

5) środków z lokat dokonanych w 2022r. z przeznaczeniem na pokrycie deficytu roku 2023, a środki pochodzą z dodatkowych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2022r. w kwocie **2.130.510,81 zł**.

5. Rozchody

Planowane rozchody budżetu 2023 r. w kwocie **647.575,00 zł** nie uległy zmianie, przeznaczone są na;

- spłaty rat kredytu zaciągniętego w 2017r. w kwocie **497.575,00 zł** (zgodnie z podpisaną umową),

- udzielenie pożyczek w kwocie **150.000,00 zł**.

6. Kwota długu

Gmina nie korzysta z niestandardowych instrumentów finansowania jednostek samorządu terytorialnego.

Na dzień 31.12.2022r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, wynosi 2.590.300,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026.

Kredyt zaciągnięty został w Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. w Warszawie Oddział w Szczecinie - umowa zawarta w dniu 06.06.2017r. na okres od 06.06.2017r. do 31.12.2026r. w kwocie 5.180.600,00 zł. Spłaty rat wykazano w tabeli w pozycji - kredyt historyczny (tabela 4).

Wskaźnik spłaty długu, o którym mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w poszczególnych latach będzie spełniony.

W zakresie zawartej umowy, rozchody Gminy Mirosławiec zaplanowano zgodnie z harmonogramem. W tabeli poniżej spłatę przedstawiono w wierszu "kredyt historyczny". Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2029. W tabeli poniżej spłatę zobowiązania przedstawiono w wierszu "kredyt planowany".

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mirosławiec

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026
Kredyt historyczny	497 575,00	697 575,00	697 575,00	697 575,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	100 000,00
Roczna rata kapitałowa	497 575,00	697 575,00	697 575,00	797 575,00
Wyszczególnienie	2027	2028	2029	

Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	
Kredyt planowany	500 000,00	600 000,00	600 000,00	
Roczna rata kapitałowa	500 000,00	600 000,00	600 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

7. Zmiany w wykazie przedsięwzięć do WPF

- w poz. 1.3.1.10, w zadaniu pn. "Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania miasta Mirosławiec i obrębu 34 Mirosławiec" wprowadzono limit wydatków na 2023r.; w zakresie wydatków bieżących w kwocie 31.200,00 zł,
- w poz. 1.3.2.1, w zadaniu pn. "Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wraz z oświetleniem do jeziora Kosiakowo" - zwiększono limit wydatków majątkowych w 2023r. na roboty dodatkowe o kwotę 18.801,00 zł,
- w poz. 1.3.2.2, w zadaniu pn. "Przebudowa dróg gminnych w Mirosławcu - ul. Krótka i ul. Zamkowa (ostatni odcinek)" - zwiększono limit wydatków majątkowych na 2023r. na nadzór inwestorski o kwotę 43.665,00 zł,
- w poz. 1.3.2.4, w zadaniu pn. "Dobra Przestrzeń dźwignią rozwoju społecznego i gospodarczego - rewitalizacja obszaru w rejonie ulic Dworcowej i Spokojnej w Mirosławcu" - zwiększono limit wydatków majątkowych na 2023r. na waloryzację wynagrodzenia dla wykonawcy robót o kwotę 500.000,00 zł,
- w poz. 1.3.2.12, w zadaniu pn. "Przebudowa ciągów komunikacyjnych na terenie Cmentarza Komunalnego w Mirosławcu wraz z oświetleniem i ogrodzeniem oraz budową kolumbarium" - zwiększono limit wydatków majątkowych na 2023r. na roboty i nadzór inwestorski o kwotę 400.000,00zł,
- w poz. 1.3.2.13, w zadaniu pn. "Przebudowa i modernizacja budynku Ośrodka Kultury i Biblioteki w Mirosławcu wraz z dostosowaniem do wymogów dostępności dla osób o szczególnych potrzebach" zwiększono limit wydatków majątkowych na 2023 r.na dokumentację w kwocie 33.948,00 zł.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Piotr Czech