

UCHWAŁA NR LXIV/531/2024
RADY MIEJSKIEJ W MIROŚLAWCU

z dnia 28 lutego 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mirosławiec na lata 2024-2029

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr LXII/497/2023 Rady Miejskiej w Mirosławcu z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mirosławiec na lata 2024-2029 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mirosławiec na lata 2024-2029 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;

2. W Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Mirosławiec, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;

3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mirosławiec stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały;

4. Zmienia się treść § 4, który otrzymuje brzmienie:"§4. 1. Upoważnia się Burmistrza Mirosławca 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 Burmistrza Mirosławca do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Mirosławiec.

3. Upoważnia się Burmistrza Mirosławca 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."

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Mirosławca.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Piotr Czech

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2024	2025	2026	2027 ²⁾	2028	2029
1. Dochody ogółem^x		39 396 029,80	40 664 350,34	36 741 775,00	34 194 794,00	35 152 248,00	36 066 207,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	32 903 210,37	32 505 984,34	33 360 775,00	34 194 794,00	35 152 248,00	36 066 207,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 077 094,00	5 285 255,00	5 449 098,00	5 585 325,00	5 741 714,00	5 890 999,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	715 825,00	745 174,00	768 274,00	787 481,00	809 530,00	830 578,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	10 151 242,00	9 258 047,00	9 545 046,00	9 783 672,00	10 057 615,00	10 319 113,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³⁾	3 802 078,37	3 441 101,34	3 477 361,00	3 564 295,00	3 664 095,00	3 759 361,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	13 156 971,00	13 776 407,00	14 120 996,00	14 474 021,00	14 879 294,00	15 266 156,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	7 984 563,00	8 311 930,00	8 569 600,00	8 783 840,00	9 029 788,00	9 264 562,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	6 492 819,43	8 158 366,00	3 381 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	328 491,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	6 164 328,43	8 158 366,00	3 381 000,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		43 738 086,63	40 266 775,34	35 944 200,00	33 844 794,00	34 752 248,00	35 716 207,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	35 261 829,20	31 813 354,34	32 031 638,00	32 410 520,00	33 225 787,00	34 052 041,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16 999 625,60	16 256 950,00	16 484 547,00	16 690 604,00	17 128 732,00	17 569 797,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	121 000,00	97 445,00	60 137,00	39 375,00	24 500,00	7 875,00
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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	8 476 257,43	8 453 421,00	3 912 562,00	1 434 274,00	1 526 461,00	1 664 166,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	8 476 257,43	8 453 421,00	3 912 562,00	1 434 274,00	1 526 461,00	1 664 166,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 011 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		-4 342 056,83	397 575,00	797 575,00	350 000,00	400 000,00	350 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	0,00	397 575,00	797 575,00	350 000,00	400 000,00	350 000,00
4. Przychody budżetu^x		5 039 631,83	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	900 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶⁾ , w tym:	3 997 851,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	3 300 276,53	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
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	141 780,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	141 780,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁷⁾ , w tym:	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.

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

4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		697 575,00	697 575,00	797 575,00	350 000,00	400 000,00	350 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	697 575,00	697 575,00	797 575,00	350 000,00	400 000,00	350 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x , z tego:	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
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
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		2 295 150,00	1 897 575,00	1 100 000,00	750 000,00	350 000,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków ^x	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	-2 358 618,83	692 630,00	1 329 137,00	1 784 274,00	1 926 461,00	2 014 166,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	1 781 013,00	692 630,00	1 329 137,00	1 784 274,00	1 926 461,00	2 014 166,00
8. Wskaźnik splaty 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	2,81%	2,74%	2,87%	1,27%	1,35%	1,11%
8.1_vROD_2023		0,03	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	-8,04%	3,20%	4,65%	5,95%	6,20%	6,26%
		-6,91%	x	x	x	x	x
8.3	Dopuszczalny limit splaty 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	13,80%	10,91%	8,24%	6,18%	5,94%	3,88%
8.3.1	Dopuszczalny limit splaty 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	15,41%	12,52%	9,82%	7,77%	7,52%	5,46%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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
		0,08	0,07	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	580 000,00	68 704,25	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:	580 000,00	68 704,25	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	547 752,00	64 884,29	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	48 899,70	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:	48 899,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	46 180,88	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	478 487,81	208 388,94	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	478 487,81	208 388,94	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	415 939,08	196 697,21	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	164 537,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

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:	164 537,70	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	46 180,88	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:	7 535 300,39	8 687 498,49	3 561 387,45	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 179 830,96	234 077,49	387,45	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	6 355 469,43	8 453 421,00	3 561 000,00	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
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
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
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	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	697 575,00	697 575,00	697 575,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	31 071,00	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	31 071,00	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
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
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	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
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
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	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
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	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 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 694 700,87	7 535 300,39	8 687 498,49	3 561 387,45	0,00	19 784 186,33
1.a	- wydatki bieżące				2 611 367,39	1 179 830,96	234 077,49	387,45	0,00	1 414 295,90
1.b	- wydatki majątkowe				19 083 333,48	6 355 469,43	8 453 421,00	3 561 000,00	0,00	18 369 890,43
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:				697 715,45	489 326,51	208 388,94	0,00	0,00	697 715,45
1.1.1	- wydatki bieżące				648 815,75	440 426,81	208 388,94	0,00	0,00	648 815,75
1.1.1.1	Edukacja w Gminie Mirosławiec - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2024	2025	212 564,98	130 000,00	82 564,98	0,00	0,00	212 564,98
1.1.1.2	Edukacja w Gminie Mirosławiec - poprawa jakości życia mieszkańców	SZKOŁA PODSTAWOWA W PIECNIKU	2024	2025	126 418,78	100 337,27	26 081,51	0,00	0,00	126 418,78
1.1.1.3	Edukacja w Gminie Mirosławiec - poprawa jakości życia mieszkańców	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. LOTNIKÓW POLSKICH W MIROSŁAWCU	2024	2025	309 831,99	210 089,54	99 742,45	0,00	0,00	309 831,99
1.1.2	- wydatki majątkowe				48 899,70	48 899,70	0,00	0,00	0,00	48 899,70
1.1.2.1	Edukacja w Gminie Mirosławiec - poprawa jakości życia mieszkańców	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. LOTNIKÓW POLSKICH W MIROSŁAWCU	2024	2025	48 899,70	48 899,70	0,00	0,00	0,00	48 899,70
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				20 996 985,42	7 045 973,88	8 479 109,55	3 561 387,45	0,00	19 086 470,88
1.3.1	- wydatki bieżące				1 962 551,64	739 404,15	25 688,55	387,45	0,00	765 480,15
1.3.1.1	Serwis i nadzór systemu Gmina - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2025	56 604,60	19 852,20	14 889,15	0,00	0,00	34 741,35
1.3.1.2	Czyste powietrze - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2021	2024	125 600,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.3	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	6 150,00	0,00	0,00	24 600,00
1.3.1.4	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	684 840,00	0,00	0,00	0,00	684 840,00
1.3.1.5	Dostęp do internetu światłowodowego - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2024	2026	9 298,80	4 261,95	4 649,40	387,45	0,00	9 298,80
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 034 433,78	6 306 569,73	8 453 421,00	3 561 000,00	0,00	18 320 990,73
1.3.2.1	Rozbudowa budynku remizy OSP w Mirosławcu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2015	2024	2 700 218,95	2 654 272,95	0,00	0,00	0,00	2 654 272,95
1.3.2.2	Przebudowa stacji wodociągowych i ujęć wody na terenie gminy Mirosławiec - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2025	3 225 999,25	1 516 555,00	1 671 555,00	0,00	0,00	3 188 110,00
1.3.2.3	Rozbiórka istniejącej i budowa nowej kładki przez rzekę Korytnica Lewa w Mirosławcu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2023	2024	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	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	2025	1 750 614,00	775 000,00	941 666,00	0,00	0,00	1 716 666,00
1.3.2.5	Budowa boiska w Mirosławcu Górnym wraz z zagospodarowaniem terenu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2025	2 342 580,00	222 000,00	2 064 000,00	0,00	0,00	2 286 000,00
1.3.2.6	Przebudowa ul. Parkowej w Mirosławcu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2023	2025	2 200 000,00	40 800,00	2 059 200,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.7	Budowa Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirosławcu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2023	2026	6 246 181,78	946 041,78	1 717 000,00	3 561 000,00	0,00	6 224 041,78
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej w Piecniku - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2023	2024	30 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Majdan zamkowy w Mirosławcu - odtwarzamy historię miasta - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2024	178 417,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa budynku remizy OSP w Piecniku - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2023	2024	109 522,00	7 900,00	0,00	0,00	0,00	7 900,00
1.3.2.11	Przebudowa chodnika na ul. Lotnictwa Polskiego w Mirosławcu Górnym (chodnik przy działce nr 50/67) - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2024	100 075,00	97 000,00	0,00	0,00	0,00	97 000,00
1.3.2.12	Przebudowa parkingu na ul. Lotnictwa Polskiego w Mirosławcu Górnym (parking przy bloku nr 30) - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2024	50 075,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	47 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mirosławiec na lata 2024-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mirosławiec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 468 566,07 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 842 066,37 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 626 499,70 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 350 665,90 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 231 616,20 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 119 049,70 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 342 056,83 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	36 927 463,73	+2 468 566,07	39 396 029,80
Dochody bieżące	31 061 144,00	+1 842 066,37	32 903 210,37
Subwencja ogólna	8 893 417,00	+1 257 825,00	10 151 242,00
Dotacje bieżące	3 217 837,00	+584 241,37	3 802 078,37
Dochody majątkowe	5 866 319,73	+626 499,70	6 492 819,43
Wydatki ogółem	40 387 420,73	+3 350 665,90	43 738 086,63
Wydatki bieżące	33 030 213,00	+2 231 616,20	35 261 829,20
Wynagrodzenia i pochodne	16 039 239,60	+960 386,00	16 999 625,60
Pozostałe wydatki bieżące	16 869 973,40	+1 271 230,20	18 141 203,60
Wydatki majątkowe	7 357 207,73	+1 119 049,70	8 476 257,43
Wynik budżetu	-3 459 957,00	-882 099,83	-4 342 056,83

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	32 357 687,00	+148 704,25	32 506 391,25

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	31 604 965,40	+208 388,94	31 813 354,34

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 513 512,60	-60 091,60	8 453 421,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mirosławiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 882 099,83 zł i po zmianach wynoszą 5 039 631,83 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 157 532,00	+882 099,83	5 039 631,83
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 655 963,00	+1 341 888,53	3 997 851,53
Wolne środki	459 788,70	-459 788,70	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Zaktualizowano wartości w kolumnie pomocniczej WPF "2023 wykonanie" w oparciu o dane wynikające ze sporządzonych sprawozń Rb-27s, Rb-28s, Rb-NDS oraz Rb-Z za IV kwartał 2023 roku.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2029. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mirosławiec

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	697 575,00	0,00	697 575,00
2025	697 575,00	0,00	697 575,00
2026	697 575,00	100 000,00	797 575,00
2027	0,00	350 000,00	350 000,00
2028	0,00	400 000,00	400 000,00
2029	0,00	350 000,00	350 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mirosławiec na lata 2024-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	2,81%	13,80%	TAK	15,41%	TAK
2025	2,74%	10,91%	TAK	12,52%	TAK
2026	2,87%	8,24%	TAK	9,82%	TAK

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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2027	1,27%	6,18%	TAK	7,77%	TAK
2028	1,35%	5,94%	TAK	7,52%	TAK
2029	1,11%	3,88%	TAK	5,46%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Mirosławiec 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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mirosławiec obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Edukacja w Gminie Mirosławiec – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 212 564,98 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 130 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UM MIROSŁAWIEC.
2. Edukacja w Gminie Mirosławiec – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 126 418,78 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 100 337,27 zł. Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA W PIECNIKU.
3. Edukacja w Gminie Mirosławiec – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 309 831,99 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 210 089,54 zł. Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA IM. LOTNIKÓW POLSKICH W MIROSŁAWCU.
4. Edukacja w Gminie Mirosławiec – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 48 899,70 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 48 899,70 zł. Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA IM. LOTNIKÓW POLSKICH W MIROSŁAWCU.
5. Przebudowa chodnika na ul. Lotnictwa Polskiego w Mirosławcu Górnym (chodnik przy działce nr 50/67) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 075,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 97 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UM MIROSŁAWIEC.
6. Przebudowa parkingu na ul. Lotnictwa Polskiego w Mirosławcu Górnym (parking przy bloku nr 30) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 075,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 47 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UM MIROSŁAWIEC.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	739 404,15	+440 426,81	1 179 830,96
2025	25 688,55	+208 388,94	234 077,49

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	6 162 569,73	+192 899,70	6 355 469,43

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.