

Projekt nr 548

z dnia 22 kwietnia 2024 r.

**UCHWAŁA NR LXVI/ /2024
RADY MIEJSKIEJ W MIROŚLAWCU**

z dnia 30 kwietnia 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;

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Mirosławca.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2024	2025	2026	2027 ²⁾	2028	2029
1. Dochody ogółem^x							
1.1	Dochody, bieżące ^x , z tego:	42 275 908,55	38 666 350,34	36 741 775,00	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	33 798 629,12	32 505 984,34	33 360 775,00	34 194 794,00	35 152 248,00	36 066 207,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	5 077 094,00	5 285 255,00	5 449 098,00	5 585 325,00	5 741 714,00	5 890 999,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	715 825,00	745 174,00	768 274,00	787 481,00	809 530,00	830 578,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³⁾	4 514 637,02	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:	13 339 831,10	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:	8 477 279,43	6 160 366,00	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	8 148 788,43	6 160 366,00	3 381 000,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem ^x							
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	47 681 701,95	38 268 775,34	35 944 200,00	33 844 794,00	34 752 248,00	35 716 207,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	36 157 213,96	31 813 354,34	32 031 638,00	32 410 520,00	33 225 787,00	34 052 041,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	16 832 434,32	16 256 950,00	16 484 547,00	16 690 604,00	17 128 732,00	17 569 797,00
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 długów ^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 ^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 ^x , 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
2.1.3.3	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x , z tytułu zobowiązań zadaniowych na wkład krajowy ^x , o 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:	11 524 487,99	6 455 421,00	3 912 562,00	3 912 562,00	1 434 274,00	1 664 166,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	11 420 487,99	6 455 421,00	3 912 562,00	3 912 562,00	1 434 274,00	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							
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	-5 405 793,40	397 575,00	797 575,00	350 000,00	400 000,00	350 000,00
4. Przychody budżetu ^x							
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	6 103 368,40	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	900 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶⁾ , w tym:	5 061 588,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	4 364 013,10	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 zadaniem długim 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x												
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym: łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	697 575,00	697 575,00	797 575,00	797 575,00	350 000,00	350 000,00	400 000,00	400 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00
5.1.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy ^x , z tego:											
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy ^x , z tego:	0,00	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	x	x	x	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	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:												
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	2 295 150,00	1 897 575,00	1 100 000,00	750 000,00	350 000,00	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	-2 358 584,84	692 630,00	1 329 137,00	1 784 274,00	1 926 451,00	2 014 166,00					
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^a a wydatkami bieżącymi ^x	2 844 783,56	692 630,00	1 329 137,00	1 784 274,00	1 926 451,00	2 014 166,00					
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań												
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współpracującego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	2,80%	2,74%	2,87%	1,27%	1,35%	1,11%					
8.1.VROD.2023	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	0,03	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	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	-7,99%	3,20%	4,65%	5,95%	6,20%	6,26%					
8.3.1	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	-6,87%	x	x	x	x	x					
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współpracującego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	13,80%	10,91%	8,25%	6,19%	5,95%	3,88%					
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współpracującego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	15,41%	12,52%	9,83%	7,77%	7,53%	5,47%					
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współpracującego 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					
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współpracującego 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					
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	610 540,00	68 704,25	0,00	0,00	0,00	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:	610 540,00	68 704,25	0,00	0,00	0,00	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	576 593,98	64 884,29	0,00	0,00	0,00	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	18 359,70	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	18 359,70	0,00	0,00	0,00	0,00	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	17 338,90	0,00	0,00	0,00	0,00	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	509 027,81	208 388,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	509 027,81	208 388,94	0,00	0,00	0,00	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	444 781,06	196 697,21	0,00	0,00	0,00	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	133 997,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	133 997,70	0,00	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	17 338,90	0,00	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:	10 408 123,78	6 673 028,49	3 561 968,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1	bieżące	1 209 789,79	234 077,49	968,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.2	majątkowe	9 198 333,99	6 438 951,00	3 561 000,00	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	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	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 ⁹⁾	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	697 575,00	697 575,00	697 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.7	Wydatki zmniejszające dług ⁹⁾ , w tym:	31 071,00	0,00	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 ⁹⁾	31 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ⁹⁾ , w tym:	0,00	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. ⁹⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.7.3	wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	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	0,00	
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	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 równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ⁹⁾	0,00	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	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.


BURMISTRZ MIEJSCA LĄKOWA
Piotr Furwik

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LXVI/ 2024
Rady Miejskiej w Mirosławcu
z dnia 30 kwietnia 2024 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 408 123,78	6 673 028,49	3 561 968,62	0,00	20 643 120,89
1.a	- wydatki bieżące				2 641 907,39	234 077,49	968,62	0,00	1 444 835,90
1.b	- wydatki majątkowe				9 198 333,99	6 438 951,00	3 561 000,00	0,00	19 198 284,99
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				489 326,51	208 388,94	0,00	0,00	697 715,45
1.1.1	- wydatki bieżące				470 966,81	208 388,94	0,00	0,00	679 355,75
1.1.1.1	Edukacja w Gminie Mirosławiec - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2024	2025	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	SKOŁA PODSTAWOWA W PIECNIKU	2024	2025	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	SKOŁA PODSTAWOWA IM. LOTNIKÓW POLSKICH W MIROSŁAWCU	2024	2025	240 629,54	99 742,45	0,00	0,00	340 371,99
1.1.2	- wydatki majątkowe				18 359,70	0,00	0,00	0,00	18 359,70
1.1.2.1	Edukacja w Gminie Mirosławiec - poprawa jakości życia mieszkańców	SKOŁA PODSTAWOWA IM. LOTNIKÓW POLSKICH W MIROSŁAWCU	2024	2025	18 359,70	0,00	0,00	0,00	18 359,70
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				22 082 783,95	6 464 639,55	3 561 968,62	0,00	19 945 405,44
1.3.1	- wydatki bieżące				1 962 551,64	25 688,55	968,62	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	0,00	0,00	34 741,35
1.3.1.2	Czyste powietrze - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2021	2024	125 600,00	14 889,15	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	6 150,00	0,00	0,00	24 600,00
1.3.1.4	Obiór 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	684 840,00
1.3.1.5	Dostęp do internetu światłowodowego - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2024	2026	3 680,78	4 649,40	968,62	0,00	9 298,80
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 179 974,29	6 438 951,00	3 561 000,00	0,00	19 179 925,29
1.3.2.1	Rozbudowa budynku remizy OSP w Mirosławcu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2015	2024	2 738 272,95	0,00	0,00	0,00	2 738 272,95
1.3.2.2	Przebudowa stacji wodociagowych i ujęć wody na terenie gminy Mirosławiec - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2025	2 030 286,80	1 695 655,00	0,00	0,00	3 725 941,80
1.3.2.3	Rozbiórka istniejącej i budowa nowej kładki przez rzekę Korytnica Lewa w Mirosławcu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2023	2024	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 wymagań dostępności dla osób o szczególnych potrzebach - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2025	855 764,00	967 096,00	0,00	0,00	1 822 860,00
1.3.2.5	Budowa boiska w Mirosławcu Górnym wraz z zagospodarowaniem terenu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2024	2 287 024,00	0,00	0,00	0,00	2 287 024,00
1.3.2.6	Przebudowa ul. Parkowej w Mirosławcu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2023	2025	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Majdan zanikowy w Mirosławcu - odwarzamy historię miasta - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2024	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	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	79 444,76	0,00	0,00	0,00	79 444,76
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	47 000,00	0,00	0,00	0,00	47 000,00
1.3.2.13	Budowa toru rowerowego typu "pumptrack" przy ul. Dworcowej w Mirosławcu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2024	157 440,00	0,00	0,00	0,00	157 440,00

Burmistrz Mirosławca
[Podpis]
[Pieczęć]

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 kwietnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mirosławiec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 767 160,78 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 782 700,78 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 984 460,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 181 931,55 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 782 666,79 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 399 264,76 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 405 793,40 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	39 508 747,77	+2 767 160,78	42 275 908,55
Dochody bieżące	33 015 928,34	+782 700,78	33 798 629,12
Dotacje bieżące	3 909 796,34	+604 840,68	4 514 637,02
Pozostałe	13 161 971,00	+177 860,10	13 339 831,10
Dochody majątkowe	6 492 819,43	+1 984 460,00	8 477 279,43
Wydatki ogółem	44 499 770,40	+3 181 931,55	47 681 701,95
Wydatki bieżące	35 374 547,17	+782 666,79	36 157 213,96
Wynagrodzenia i pochodne	16 825 272,72	+7 161,60	16 832 434,32
Pozostałe wydatki bieżące	18 428 274,45	+775 505,19	19 203 779,64
Wydatki majątkowe	9 125 223,23	+2 399 264,76	11 524 487,99
Wynik budżetu	-4 991 022,63	-414 770,77	-5 405 793,40

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 158 366,00	-1 998 000,00	6 160 366,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 453 421,00	-1 998 000,00	6 455 421,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mirosławiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 414 770,77 zł i po zmianach wynoszą 6 103 368,40 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 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 688 597,63	+414 770,77	6 103 368,40
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 646 817,33	+414 770,77	5 061 588,10

Źródło: opracowanie własne.

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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

Tabela 5. Splatą 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 6. 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	2,80%	13,80%	TAK	15,41%	TAK
2025	2,74%	10,91%	TAK	12,52%	TAK
2026	2,87%	8,25%	TAK	9,83%	TAK
2027	1,27%	6,19%	TAK	7,77%	TAK
2028	1,35%	5,95%	TAK	7,53%	TAK
2029	1,11%	3,88%	TAK	5,47%	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. Budowa toru rowerowego typu "pumptrack" przy ul. Dworcowej w Mirosławcu – zadanie majątkowe. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 157 440,00 zł. Jednostką realizującą jest UM MIROSŁAWIEC.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Edukacja w Gminie Mirosławiec – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 30 540,00 zł;
 - 2) Edukacja w Gminie Mirosławiec – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 30 540,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Rozbudowa budynku remizy OSP w Mirosławcu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 74 000,00 zł;
 - 2) Przebudowa stacji wodociągowych i ujęć wody na terenie gminy Mirosławiec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 48 200,00 zł;
 - e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 24 100,00 zł;
 - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 24 100,00 zł;
 - 3) Przebudowa i modernizacja budynku Ośrodka Kultury i Biblioteki w Mirosławcu wraz z dostosowaniem do wymogów dostępności dla osób o szczególnych potrzebach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - g. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 860,00 zł;
 - h. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 25 430,00 zł;
 - i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 25 430,00 zł;
 - 4) Budowa boiska w Mirosławcu Górnym wraz z zagospodarowaniem terenu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - j. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 24,00 zł;
 - k. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 065 024,00 zł;
 - l. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2024 o kwotę 2 064 000,00 zł;

- m. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 024,00 zł;
 - n. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2024;
- 5) Przebudowa chodnika na ul. Lotnictwa Polskiego w Mirosławcu Górnym (chodnik przy działce nr 50/67) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- o. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 17 555,24 zł.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 179 249,79	+30 540,00	1 209 789,79

Zródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	6 900 435,23	+2 297 898,76	9 198 333,99
2025	8 453 421,00	-2 014 470,00	6 438 951,00

Zródło: 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.


 BURMISTRZ MIROSŁAWCA
 Piotr Pawlik