

**UCHWAŁA NR II/17/2024
RADY MIEJSKIEJ W MIROŚLAWCU**

z dnia 28 maja 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.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Paweł Krawczyk

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2024	2025	2026	2027 ²⁾	2028	2029
1. Dochody ogółem^x		42 919 272,80	38 666 350,34	36 741 775,00	34 194 794,00	35 152 248,00	36 066 207,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	34 198 659,01	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⁾	4 854 049,86	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:	13 400 448,15	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:	8 720 613,79	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	8 392 122,79	6 160 366,00	3 381 000,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		48 506 748,20	38 268 775,34	35 944 200,00	33 844 794,00	34 752 248,00	35 716 207,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	36 557 243,85	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	16 895 324,04	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:	11 949 504,35	6 455 421,00	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:	11 845 504,35	6 455 421,00	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	1 093 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		-5 587 475,40	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		6 285 050,40	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:	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:	181 682,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	181 682,00	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	Spląty 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 spląty 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 spląty 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 spląty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splątą 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 spląta 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	-2 358 584,84	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	3 026 465,56	692 630,00	1 329 137,00	1 784 274,00	1 926 461,00	2 014 166,00
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	2,79%	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	-7,97%	3,20%	4,65%	5,95%	6,20%	6,26%
		-6,85%	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	13,80%	10,92%	8,25%	6,19%	5,95%	3,89%
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	15,41%	12,52%	9,83%	7,78%	7,53%	5,47%
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
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
		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	610 540,00	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:	610 540,00	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	576 593,98	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	18 359,70	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:	18 359,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	17 338,90	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
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
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
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

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
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
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:	10 840 815,14	6 519 940,13	3 561 968,62	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
10.1.2	majątkowe	9 631 025,35	6 285 862,64	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)				23 037 362,40	10 840 815,14	6 519 940,13	3 561 968,62	0,00	20 922 723,89
1.a	- wydatki bieżące				2 641 907,39	1 209 789,79	234 077,49	968,62	0,00	1 444 835,90
1.b	- wydatki majątkowe				20 395 455,01	9 631 025,35	6 285 862,64	3 561 000,00	0,00	19 477 887,99
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 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				679 355,75	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	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	340 371,99	240 629,54	99 742,45	0,00	0,00	340 371,99
1.1.2	- wydatki majątkowe				18 359,70	18 359,70	0,00	0,00	0,00	18 359,70
1.1.2.1	Edukacja w Gminie Mirosławiec - poprawa jakości życia mieszkańców	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. LOTNIKÓW POLSKICH W MIROSŁAWCU	2024	2025	18 359,70	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	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				22 339 646,95	10 351 488,63	6 311 551,19	3 561 968,62	0,00	20 225 008,44
1.3.1	- wydatki bieżące				1 962 551,64	738 822,98	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	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	3 680,78	4 649,40	968,62	0,00	9 298,80
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 377 095,31	9 612 665,65	6 285 862,64	3 561 000,00	0,00	19 459 528,29
1.3.2.1	Rozbudowa budynku remizy OSP w Mirosławcu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2015	2024	2 994 038,95	2 785 282,95	0,00	0,00	0,00	2 785 282,95
1.3.2.2	Przebudowa stacji wodociągowych i ujęć wody na terenie gminy Mirosławiec - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2025	3 771 801,05	2 135 510,31	1 598 401,49	0,00	0,00	3 733 911,80
1.3.2.3	Rozbiórka istniejącej i budowa nowej kładki przez rzekę Korytnica Lewa w Mirosławcu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2023	2024	145 140,00	72 570,00	0,00	0,00	0,00	72 570,00
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	1 856 808,00	935 408,85	883 761,15	0,00	0,00	1 819 170,00
1.3.2.5	Budowa boiska w Mirosławcu Górnym wraz z zagospodarowaniem terenu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2024	2 343 672,00	2 287 092,00	0,00	0,00	0,00	2 287 092,00
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	82 519,76	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	58 075,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2.13	Budowa toru rowerowego typu "pumptrack" przy ul. Dworcowej w Mirosławcu - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSŁAWIEC	2022	2024	222 493,97	157 440,00	0,00	0,00	0,00	157 440,00

1.3.2.1 4	Ciepłe Mieszkanie - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSLAWIEC	2024	2025	110 000,00	82 500,00	27 500,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.1 5	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej z Mirosławca do Kalinówki - poprawa jakości życia mieszkańców	UM MIROSLAWIEC	2024	2025	27 675,00	27 675,00	0,00	0,00	0,00	27 675,00

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 643 364,25 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 400 029,89 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 243 334,36 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 825 046,25 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 400 029,89 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 425 016,36 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 587 475,40 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	42 275 908,55	+643 364,25	42 919 272,80
Dochody bieżące	33 798 629,12	+400 029,89	34 198 659,01
Dotacje bieżące	4 514 637,02	+339 412,84	4 854 049,86
Pozostałe	13 339 831,10	+60 617,05	13 400 448,15
Dochody majątkowe	8 477 279,43	+243 334,36	8 720 613,79
Wydatki ogółem	47 681 701,95	+825 046,25	48 506 748,20
Wydatki bieżące	36 157 213,96	+400 029,89	36 557 243,85
Wynagrodzenia i pochodne	16 832 434,32	+62 889,72	16 895 324,04
Pozostałe wydatki bieżące	19 203 779,64	+337 140,17	19 540 919,81
Wydatki majątkowe	11 524 487,99	+425 016,36	11 949 504,35
Wynik budżetu	-5 405 793,40	-181 682,00	-5 587 475,40

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mirosławiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 181 682,00 zł i po zmianach wynoszą 6 285 050,40 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 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 103 368,40	+181 682,00	6 285 050,40
Wolne środki	0,00	+181 682,00	181 682,00

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

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

Tabela 3. Spłata 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 4. 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	2,79%	13,80%	TAK	15,41%	TAK
2025	2,74%	10,92%	TAK	12,52%	TAK
2026	2,87%	8,25%	TAK	9,83%	TAK
2027	1,27%	6,19%	TAK	7,78%	TAK
2028	1,35%	5,95%	TAK	7,53%	TAK
2029	1,11%	3,89%	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. Ciepłe Mieszkanie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 110 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 82 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 110 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UM MIROSŁAWIEC.
2. Budowa ścieżki pieszo-rowerowej z Mirosławca do Kalinówki – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 27 675,00 zł, w tym w 2024 r. – 27 675,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 27 675,00 zł. Jednostką realizującą jest UM MIROSŁAWIEC.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Rozbudowa budynku remizy OSP w Mirosławcu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 57 010,00 zł;
 - 2) Przebudowa stacji wodociągowych i ujęć wody na terenie gminy Mirosławiec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 7 970,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 105 223,51 zł;
 - d. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 97 253,51 zł;
 - 3) Rozbiórka istniejącej i budowa nowej kładki przez rzekę Korytnica Lewa w Mirosławcu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 72 570,00 zł;
 - f. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 45 140,00 zł;
 - 4) 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 limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 79 644,85 zł;
 - h. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 83 334,85 zł;
 - i. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 690,00 zł;
 - 5) Budowa boiska w Mirosławcu Górnym wraz z zagospodarowaniem terenu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - j. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 68,00 zł;
 - k. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 068,00 zł;
 - 6) Przebudowa parkingu na ul. Lotnictwa Polskiego w Mirosławcu Górnym (parking przy bloku nr 30) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - l. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 8 000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	9 198 333,99	+432 691,36	9 631 025,35
2025	6 438 951,00	-153 088,36	6 285 862,64

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.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Paweł Krawczyk