

**ZARZĄDZENIE NR 93/2020
WÓJTA GMINY MIEDŹNO**

z dnia 16 listopada 2020 r.

**w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Miedźno na lata 2021-2032**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.)

zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno na lata 2021-2032, zwany dalej projektem, stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 2. Projekt przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach i Radzie Gminy Miedźno.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Miedźno

Piotr Derejczyk

Załącznik do zarządzenia Nr 93/2020

Wójta Gminy Miedźno

z dnia 16 listopada 2020 r.

Projekt

Wójta Gminy Miedźno z 16.11.2020 r.

**UCHWAŁA NR / /
RADY GMINY MIEDŹNO**

z dnia r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno na lata 2021-2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 226 ust. 1, 2a i 3, art. 227 i art. 228 ust. 1 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), **Rada Gminy Miedźno**

uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2021-2032 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

3. Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 500.000,00 zł w każdym roku budżetowym.

§ 3. Traci moc uchwała nr 115/XIV/2019 Rady Gminy Miedźno z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno na lata 2020-2038 z późniejszymi zmianami.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp.	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2021	47 302 177,65	37 969 679,15	9 178 287,00	7 000,00	11 618 225,00	11 929 406,81	5 236 760,34	1 559 962,00	9 332 498,50	72 000,00	9 260 498,50
2022	57 429 000,00	39 260 649,00	9 490 349,00	7 238,00	12 013 245,00	12 335 007,00	5 414 810,00	1 613 001,00	18 168 351,00	305 851,00	17 862 500,00
2023	50 025 967,00	40 438 467,00	9 775 059,00	7 455,00	12 373 642,00	12 705 057,00	5 577 254,00	1 661 391,00	9 587 500,00	0,00	9 587 500,00
2024 ⁴⁾	44 951 622,00	41 651 622,00	10 068 311,00	7 679,00	12 744 851,00	13 086 209,00	5 744 572,00	1 711 233,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00
2025	42 901 170,00	42 901 170,00	10 370 360,00	7 909,00	13 127 197,00	13 478 795,00	5 916 909,00	1 762 570,00	0,00	0,00	0,00
2026	44 231 106,00	44 231 106,00	10 691 841,00	8 154,00	13 534 140,00	13 896 638,00	6 100 333,00	1 817 210,00	0,00	0,00	0,00
2027	45 602 270,00	45 602 270,00	11 023 288,00	8 407,00	13 953 698,00	14 327 434,00	6 289 443,00	1 873 544,00	0,00	0,00	0,00
2028	46 970 338,00	46 970 338,00	11 353 987,00	8 659,00	14 372 309,00	14 757 257,00	6 478 126,00	1 929 750,00	0,00	0,00	0,00
2029	48 285 508,00	48 285 508,00	11 671 899,00	8 901,00	14 774 734,00	15 170 460,00	6 659 514,00	1 983 783,00	0,00	0,00	0,00
2030	49 637 502,00	49 637 502,00	11 998 712,00	9 150,00	15 188 427,00	15 595 233,00	6 845 980,00	2 039 329,00	0,00	0,00	0,00
2031	50 977 714,00	50 977 714,00	12 322 677,00	9 397,00	15 598 515,00	16 016 304,00	7 030 821,00	2 094 391,00	0,00	0,00	0,00
2032	52 303 134,00	52 303 134,00	12 643 067,00	9 641,00	16 004 076,00	16 432 728,00	7 213 622,00	2 148 845,00	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⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:			
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
						odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x					
Lp.	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2021	54 151 274,13	37 658 233,95	14 775 895,50	0,00	0,00	170 000,00	0,00	162 582,00	0,00	16 493 040,18	16 493 040,18	381 821,39	
2022	56 442 529,18	38 311 308,00	15 003 444,00	0,00	0,00	245 756,00	0,00	155 322,00	0,00	18 131 221,18	18 131 221,18	0,00	
2023	49 164 185,48	38 934 610,00	15 255 502,00	0,00	0,00	229 557,00	0,00	148 062,00	0,00	10 229 575,48	10 229 575,48	0,00	
2024 ²	44 034 529,78	39 596 306,00	15 522 473,00	0,00	0,00	213 915,00	0,00	68 586,00	0,00	4 438 223,78	4 438 223,78	0,00	
2025	44 559 388,41	40 316 776,00	15 794 116,00	0,00	0,00	245 193,00	0,00	48 334,00	0,00	4 242 612,41	4 242 612,41	0,00	
2026	45 729 270,00	41 040 265,00	16 070 513,00	0,00	0,00	267 429,00	0,00	10 199,00	0,00	4 689 005,00	4 689 005,00	0,00	
2027	44 464 661,96	41 735 424,00	16 351 747,00	0,00	0,00	249 063,00	0,00	0,00	0,00	2 729 237,96	2 729 237,96	0,00	
2028	45 668 502,00	42 440 520,00	16 637 903,00	0,00	0,00	228 147,00	0,00	0,00	0,00	3 227 982,00	3 227 982,00	0,00	
2029	45 957 508,00	43 148 223,00	16 929 066,00	0,00	0,00	197 134,00	0,00	0,00	0,00	2 809 285,00	2 809 285,00	0,00	
2030	47 173 615,04	43 853 932,00	17 225 325,00	0,00	0,00	151 199,00	0,00	0,00	0,00	3 319 683,04	3 319 683,04	0,00	
2031	48 017 714,00	44 558 991,00	17 526 768,00	0,00	0,00	91 460,00	0,00	0,00	0,00	3 458 723,00	3 458 723,00	0,00	
2032	49 903 134,00	45 274 612,00	17 833 486,00	0,00	0,00	28 900,00	0,00	0,00	0,00	4 628 522,00	4 628 522,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x
						na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2021	-6 849 096,48	0,00	7 633 878,00	7 633 878,00	6 849 096,48	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	986 470,82	986 470,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	861 781,52	861 781,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024 ²	917 092,22	917 092,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	-1 658 218,41	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	1 658 218,41	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	-1 498 164,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	1 498 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 137 608,04	1 137 608,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1 301 836,00	1 301 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	2 328 000,00	2 328 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	2 463 886,96	2 463 886,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	2 960 000,00	2 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^X	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{X7)}		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X				łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X
Lp.	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	784 781,52	784 781,52	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	986 470,82	986 470,82	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	861 781,52	861 781,52	0,00	0,00	0,00
2024 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	917 092,22	917 092,22	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 341 781,59	1 341 781,59	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 001 836,00	1 001 836,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 137 608,04	1 137 608,04	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 301 836,00	1 301 836,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 328 000,00	2 328 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 463 886,96	2 463 886,96	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 960 000,00	2 960 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:								
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp.	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 200 293,15	0,00	311 445,20	311 445,20
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	11 213 822,33	0,00	949 341,00	949 341,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 352 040,81	0,00	1 503 857,00	1 503 857,00
2024 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	9 434 948,59	0,00	2 055 316,00	2 055 316,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 093 167,00	0,00	2 584 394,00	2 584 394,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 591 331,00	0,00	3 190 841,00	3 190 841,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 453 722,96	0,00	3 866 846,00	3 866 846,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 151 886,96	0,00	4 529 818,00	4 529 818,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 823 886,96	0,00	5 137 285,00	5 137 285,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 360 000,00	0,00	5 783 570,00	5 783 570,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	6 418 723,00	6 418 723,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 028 522,00	7 028 522,00

⁸⁾Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp.	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	3,04%	2,04%	2,31%	15,08%	15,04%	TAK	TAK
2022	4,00%	4,44%	5,57%	8,48%	8,43%	TAK	TAK
2023	3,40%	6,25%	6,25%	4,68%	4,64%	TAK	TAK
2024 ²	3,72%	7,94%	7,94%	4,71%	4,71%	TAK	TAK
2025	5,23%	9,62%	x	6,59%	6,59%	TAK	TAK
2026	4,15%	11,40%	x	7,53%	7,51%	TAK	TAK
2027	4,43%	13,16%	x	6,74%	6,72%	TAK	TAK
2028	4,75%	14,77%	x	7,84%	7,84%	TAK	TAK
2029	7,63%	16,11%	x	9,65%	9,65%	TAK	TAK
2030	7,68%	17,43%	x	11,32%	11,32%	TAK	TAK
2031	8,73%	18,62%	x	12,92%	12,92%	TAK	TAK
2032	6,77%	19,67%	x	14,44%	14,44%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp.	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2021	18 815,81	18 815,81	18 815,81	5 143 835,10	5 143 835,10	5 143 835,10	67 438,57	67 438,57	67 438,57	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp.	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	2 428 884,60	2 428 884,60	1 686 771,16	10 823 572,36	350 689,47	10 472 882,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	17 058 296,00	100 000,00	16 958 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	9 617 324,00	100 000,00	9 517 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024 ²	0,00	0,00	0,00	4 146 855,00	100 000,00	4 046 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 984 236,00	100 000,00	3 884 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 617 801,00	100 000,00	4 517 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 555 000,00	100 000,00	1 455 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 555 000,00	100 000,00	1 455 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 555 000,00	100 000,00	1 455 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	100 000,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Weześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp.	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2021	784 781,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	786 470,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	841 781,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024 ²	897 092,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	841 781,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	301 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	301 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	301 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	65 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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.

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.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				63 892 472,99	10 823 572,36	17 058 296,00	9 617 324,00	4 146 855,00	3 984 236,00
1.a	- wydatki bieżące				2 388 263,99	350 689,47	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				61 504 209,00	10 472 882,89	16 958 296,00	9 517 324,00	4 046 855,00	3 884 236,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				4 406 618,23	1 704 029,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				906 618,23	67 438,27	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Erasmus plus - EUROPE CULTURE HUNT - Kształcenie i szkolenie dzieci oraz młodzieży w zakresie doskonalenia znajomości języka angielskiego	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Miedźnie	2019	2021	129 055,25	25 811,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Erasmus plus - Give up BULLYING - Kształcenie i szkolenie dzieci oraz młodzieży w zakresie doskonalenia znajomości języka angielskiego	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Miedźnie	2019	2021	114 058,55	22 811,71	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Kompetentni uczniowie w Gminie Miedźno 2020 - Poprawa jakości kształcenia w zakresie kształtowania kompetencji kluczowych uczniów z Gminy Miedźno	Urząd Gminy Miedźno	2019	2021	663 504,43	18 815,51	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 500 000,00	1 636 590,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminach Miedźno i Przystajń (Termomodernizacja ZSP w Mokrej) - Poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Miedźno	2018	2021	3 500 000,00	1 636 590,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				15 000 000,00	1 000 000,00	1 555 000,00	1 555 000,00	1 555 000,00	1 555 000,00
1.2.1	- wydatki bieżące				1 000 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2.1.1	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Miedźno w systemie zaprojektuj i wybuduj w formule partnerstwa publiczno-prywatnego - Poprawa stanu oświetlenia ulic	Urząd Gminy Miedźno	2020	2030	1 000 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				14 000 000,00	900 000,00	1 455 000,00	1 455 000,00	1 455 000,00	1 455 000,00

1.2.2.1	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Miedźno w systemie zaprojektuj i wybuduj w formule partnerstwa publiczno-prywatnego - Poprawa stanu oświetlenia ulic	Urząd Gminy Miedźno	2020	2030	14 000 000,00	900 000,00	1 455 000,00	1 455 000,00	1 455 000,00	1 455 000,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				44 485 854,76	8 119 543,20	15 503 296,00	8 062 324,00	2 591 855,00	2 429 236,00
1.3.1	- wydatki bieżące				481 645,76	183 251,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Dowóz dzieci do szkół - Spełnienie ustawowych wymagań dotyczących zapewnienia przez gminę potrzeb edukacyjnych dzieci i młodzieży	Urząd Gminy Miedźno	2019	2021	323 666,56	88 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Projekt pn. „Być wdzięcznym za..?” przy współpracy Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności - Zrealizowanie potrzeb uczniów w zakresie doskonalenia znajomości języka angielskiego, zwiększenie motywacji do nauki oraz integracja uczniów	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Mokrej	2020	2021	13 000,00	7 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Projekt pn. „Mój dom jest okrągły” przy współpracy Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności - Zrealizowanie potrzeb uczniów w zakresie doskonalenia znajomości języka angielskiego, zwiększenie motywacji do nauki oraz integracja uczniów	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Miedźnie	2020	2021	13 000,00	5 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dostawa peletu dla Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Miedźnie - Ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Miedźno	2020	2021	131 979,20	81 979,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				44 004 209,00	7 936 292,00	15 503 296,00	8 062 324,00	2 591 855,00	2 429 236,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Miedźno - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2020	2026	3 000 000,00	200 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi gminnej nr 656026S ul. Dębowa, nr 656026S ul. Sosnowa, nr 656025S ul. Ogrodowa, nr 656025S ul. Polna w miejscowości Miedźno - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2019	2022	10 059 525,00	3 684 417,00	3 236 703,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Ostrowach nad Okszą - Ochrona środowiska naturalnego oraz polepszenie warunków życia mieszkańców gminy Miedźno	Urząd Gminy Miedźno	2017	2023	4 000 000,00	150 000,00	1 800 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Realizacja budowy przeprawy mostowej na rzece Liswarcie - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2020	2023	10 000 000,00	970 000,00	6 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa dróg gminnych 656040 S ul. Głównej, ul. ks. A. Morawca, 656044 S ul. Wesołej, ul. Nadrzecznej, 656040 S ul. Sosnowej, 656041 S ul. Dębowej i Brzozowej w miejscowości Borowa gm. Miedźno - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2021	2026	9 444 684,00	431 875,00	1 066 593,00	1 662 324,00	2 191 855,00	2 029 236,00
1.3.2.6	Dostępna + Przebudowa Zespołu Szkolno-	Urząd Gminy Miedźno	2021	2023	6 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00

	Przedszkolnego w Miedźnie - Dostosowanie budynku dla potrzeb osób z niepełnosprawnościami, poprawa funkcjonalności budynku i bezpieczeństwa uczniów szkoły									
1.3.2.7	Przebudowa i rozbudowa budynku w Izbiskach - Poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Miedźno	2021	2022	1 500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 617 801,00	1 555 000,00	1 555 000,00	1 555 000,00	1 560 000,00	51 611 812,36
1.a	- wydatki bieżące				100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	1 149 417,47
1.b	- wydatki majątkowe				4 517 801,00	1 455 000,00	1 455 000,00	1 455 000,00	1 460 000,00	50 462 394,89
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 704 029,16
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 438,27
1.1.1.1	Erasmus plus - EUROPE CULTURE HUNT - Kształcenie i szkolenie dzieci oraz młodzieży w zakresie doskonalenia znajomości języka angielskiego	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Miedźnie	2019	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 811,05
1.1.1.2	Erasmus plus - Give up BULLYING - Kształcenie i szkolenie dzieci oraz młodzieży w zakresie doskonalenia znajomości języka angielskiego	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Miedźnie	2019	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 811,71
1.1.1.3	Kompetentni uczniowie w Gminie Miedźno 2020 - Poprawa jakości kształcenia w zakresie kształtowania kompetencji kluczowych uczniów z Gminy Miedźno	Urząd Gminy Miedźno	2019	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 815,51
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 636 590,89
1.1.2.1	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminach Miedźno i Przystajń (Termomodernizacja ZSP w Mokrej) - Poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Miedźno	2018	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 636 590,89
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				1 555 000,00	1 555 000,00	1 555 000,00	1 555 000,00	1 560 000,00	13 540 000,00
1.2.1	- wydatki bieżące				100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	1 000 000,00
1.2.1.1	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Miedźno w systemie zaprojektuj i wybuduj w formule partnerstwa publiczno-prywatnego - Poprawa stanu oświetlenia ulic	Urząd Gminy Miedźno	2020	2030	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	1 000 000,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				1 455 000,00	1 455 000,00	1 455 000,00	1 455 000,00	1 460 000,00	12 540 000,00
1.2.2.1	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Miedźno w systemie zaprojektuj i wybuduj w formule partnerstwa	Urząd Gminy Miedźno	2020	2030	1 455 000,00	1 455 000,00	1 455 000,00	1 455 000,00	1 460 000,00	12 540 000,00

	publiczno-prywatnego - Poprawa stanu oświetlenia ulic									
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				3 062 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 367 783,20
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 979,20
1.3.1.1	Dowóz dzieci do szkół - Spełnienie ustawowych wymagań dotyczących zapewnienia przez gminę potrzeb edukacyjnych dzieci i młodzieży	Urząd Gminy Miedźno	2019	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Projekt pn. „Być wdzięcznym za..?” przy współpracy Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności - Zrealizowanie potrzeb uczniów w zakresie doskonalenia znajomości języka angielskiego, zwiększenie motywacji do nauki oraz integracja uczniów	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Mokrej	2020	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Projekt pn. „Mój dom jest okrągły” przy współpracy Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności - Zrealizowanie potrzeb uczniów w zakresie doskonalenia znajomości języka angielskiego, zwiększenie motywacji do nauki oraz integracja uczniów	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Miedźnie	2020	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dostawa peletu dla Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Miedźnie - Ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Miedźno	2020	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 979,20
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 062 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 285 804,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Miedźno - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2020	2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi gminnej nr 656026S ul. Dębowa, nr 656026S ul. Sosnowa, nr 656025S ul. Ogrodowa, nr 656025S ul. Polna w miejscowości Miedźno - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2019	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 621 120,00
1.3.2.3	Rozbudowa Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Ostrowach nad Okszą - Ochrona środowiska naturalnego oraz polepszenie warunków życia mieszkańców gminy Miedźno	Urząd Gminy Miedźno	2017	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 950 000,00
1.3.2.4	Realizacja budowy przeprawy mostowej na rzece Liswarcie - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2020	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 970 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa dróg gminnych 656040 S ul. Głównej, ul. ks. A. Morawca, 656044 S ul. Wesołej, ul. Nadrzecznej, 656040 S ul. Sosnowej, 656041 S ul. Dębowej i Brzozowej w miejscowości Borowa gm. Miedźno - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Gminy Miedźno	2021	2026	2 062 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 444 684,00
1.3.2.6	Dostępna + Przebudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Miedźnie - Dostosowanie budynku dla potrzeb osób z niepełnosprawnościami, poprawa funkcjonalności budynku i bezpieczeństwa uczniów szkoły	Urząd Gminy Miedźno	2021	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.7	Przebudowa i rozbudowa budynku w Izbiskach - Poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska	Urząd Gminy Miedźno	2021	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00

	naturalnego									
--	-------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno na lata 2021-2032

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miedźno zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miedźno za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Miedźno na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miedźno została przygotowana na lata 2021-2032.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miedźno wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Miedźno, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%

Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032
PKB	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2022-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1

- wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0

- wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI

- wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI}

- waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB

- wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB}

- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB

- wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB}

- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1. Dochody bieżące

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

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miedźno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 1 559 962,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2032 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 72 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Mokra	334/3 i 335/3	0,0643	72000	72000
			Suma:	72000

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	70,00%	0,00%	0,00%
inne	70,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno na lata 2021-2030. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Miedźno

	2021	2022	2023	2024
Dochody	47 302 177,65	57 429 000,00	50 025 967,00	44 951 622,00
Wydatki	54 151 274,13	56 442 529,18	49 164 185,48	44 034 529,78
Wynik budżetu	-6 849 096,48	986 470,82	861 781,52	917 092,22
	2025	2026	2027	2028
Dochody	42 901 170,00	44 231 106,00	45 602 270,00	46 970 338,00
Wydatki	44 559 388,41	45 729 270,00	44 464 661,96	45 668 502,00
Wynik budżetu	-1 658 218,41	-1 498 164,00	1 137 608,04	1 301 836,00
	2029	2030	2031	2032
Dochody	48 285 508,00	49 637 502,00	50 977 714,00	52 303 134,00
Wydatki	45 957 508,00	46 571 721,00	47 017 714,00	48 903 134,00
Wynik budżetu	2 328 000,00	3 065 781,00	3 960 000,00	3 400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 7 953 090,71 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miedźno

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	784 781,52	786 470,82	841 781,52	897 092,22
Kredyt planowany	0,00	200 000,00	20 000,00	20 000,00
Roczna rata kapitalowa	784 781,52	986 470,82	861 781,52	917 092,22
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	841 781,59	301 836,00	301 836,00	301 836,00
Kredyt planowany	500 000,00	700 000,00	835 772,04	1 000 000,00
Roczna rata kapitalowa	1 341 781,59	1 001 836,00	1 137 608,04	1 301 836,00
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032
Kredyt historyczny	228 000,00	65 781,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	2 100 000,00	3 000 000,00	3 960 000,00	3 400 000,00
Roczna rata kapitalowa	2 328 000,00	3 065 781,00	3 960 000,00	3 400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

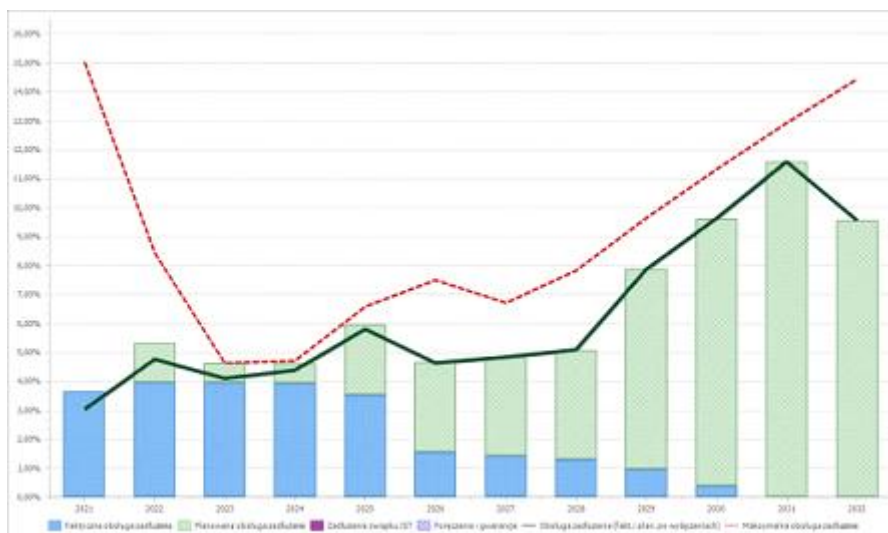
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,04%	4,76%	4,11%	4,37%	5,80%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	15,08%	8,48%	4,68%	4,71%	6,59%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	15,04%	8,43%	4,64%	4,71%	6,59%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,64%	4,85%	5,08%	7,88%	9,63%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	7,53%	6,74%	7,84%	9,65%	11,32%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	7,51%	6,72%	7,84%	9,65%	11,32%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031	2032			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	11,59%	9,56%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	12,92%	14,44%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	12,92%	14,44%			
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Miedźno jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.