

UCHWAŁA NR VII/63/2024
RADY MIEJSKIEJ W MIESZKOWICACH

z dnia 19 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2025-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) oraz art.111 ust.3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2024 r. poz. 167) uchwała się, co następuje: uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mieszkowice na lata 2025-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Do uchwały dołącza się opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2025-2035, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

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

2. Upoważnia się Burmistrza do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

4. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Mieszkowice, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Mieszkowice.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Mieszkowic.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XLV/385/2023 Rady Miejskiej w Mieszkowicach z dnia 20.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2024-2035 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Jan Czapliński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 Uchwały nr VII/63/2024 Rady Miejskiej w Mieszkowicach z dnia 19.12.2024 r.

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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
2025	51 793 731,52	43 806 641,52	14 785 100,03	49 149,18	12 080 833,79	4 912 545,40	11 979 013,12	4 749 980,14	7 987 090,00	570 000,00	7 412 090,00	
2026	53 385 874,00	45 640 874,00	15 302 579,00	51 869,00	12 703 663,00	5 184 484,00	12 398 279,00	4 916 229,00	7 745 000,00	570 000,00	7 175 000,00	
2027	51 840 411,00	46 745 411,00	15 776 959,00	52 446,00	12 891 277,00	5 242 103,00	12 782 626,00	5 068 632,00	5 095 000,00	570 000,00	4 525 000,00	
2028	49 224 283,00	48 054 283,00	16 218 714,00	53 914,00	13 252 233,00	5 388 882,00	13 140 540,00	5 210 554,00	1 170 000,00	570 000,00	600 000,00	
2029	49 969 804,00	49 399 804,00	16 672 838,00	55 424,00	13 623 296,00	5 539 771,00	13 508 475,00	5 356 450,00	570 000,00	570 000,00	0,00	
2030	50 634 799,00	50 634 799,00	17 089 659,00	56 810,00	13 963 878,00	5 678 265,00	13 846 187,00	5 490 361,00	0,00	0,00	0,00	
2031	51 900 669,00	51 900 669,00	17 516 900,00	58 230,00	14 312 975,00	5 820 222,00	14 192 342,00	5 627 620,00	0,00	0,00	0,00	
2032	53 198 186,00	53 198 186,00	17 954 822,00	59 686,00	14 670 799,00	5 965 728,00	14 547 151,00	5 768 310,00	0,00	0,00	0,00	
2033	54 528 141,00	54 528 141,00	18 403 693,00	61 178,00	15 037 569,00	6 114 871,00	14 910 830,00	5 912 518,00	0,00	0,00	0,00	
2034	55 891 344,00	55 891 344,00	18 863 785,00	62 707,00	15 413 508,00	6 267 743,00	15 283 601,00	6 060 331,00	0,00	0,00	0,00	
2035	57 288 629,00	57 288 629,00	19 335 380,00	64 275,00	15 798 846,00	6 424 437,00	15 665 691,00	6 211 839,00	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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		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			
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		
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
2025	54 359 835,88	42 949 116,23	23 023 055,88	0,00	0,00	725 087,00	0,00	0,00	0,00	11 410 719,65	11 410 719,65	869 449,00
2026	51 985 874,00	44 448 156,00	24 128 163,00	0,00	0,00	560 184,00	0,00	0,00	0,00	7 537 718,00	7 537 718,00	0,00
2027	50 440 411,00	45 902 407,00	25 171 706,00	0,00	0,00	457 137,00	0,00	0,00	0,00	4 538 004,00	4 538 004,00	0,00
2028	47 824 283,00	46 908 898,00	26 172 281,00	0,00	0,00	356 214,00	0,00	0,00	0,00	915 385,00	915 385,00	0,00
2029	48 569 804,00	48 439 593,00	26 872 390,00	0,00	0,00	267 290,00	0,00	0,00	0,00	130 211,00	130 211,00	0,00
2030	49 634 799,00	49 605 400,00	27 571 072,00	0,00	0,00	201 917,00	0,00	0,00	0,00	29 399,00	29 399,00	0,00
2031	50 900 669,00	50 808 024,00	28 267 242,00	0,00	0,00	162 561,00	0,00	0,00	0,00	92 645,00	92 645,00	0,00
2032	52 198 186,00	52 024 894,00	28 945 656,00	0,00	0,00	141 561,00	0,00	0,00	0,00	173 292,00	173 292,00	0,00
2033	54 028 141,00	53 196 544,00	29 633 115,00	0,00	0,00	52 310,00	0,00	0,00	0,00	831 597,00	831 597,00	0,00
2034	55 538 763,00	54 458 372,00	30 322 085,00	0,00	0,00	37 390,00	0,00	0,00	0,00	1 080 391,00	1 080 391,00	0,00
2035	56 396 596,09	55 736 472,00	31 019 493,00	0,00	0,00	15 610,00	0,00	0,00	0,00	660 124,09	660 124,09	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⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					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
2025	-2 566 104,36	0,00	3 405 438,12	852 581,00	852 581,00	1 052 857,12	1 052 857,12	1 500 000,00	660 666,24
2026	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	352 581,00	352 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	892 032,91	892 032,91	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 ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	839 333,76	839 333,76	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	352 581,00	352 581,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	892 032,91	892 032,91	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:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 344 613,91	0,00	857 525,29	3 410 382,41	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 944 613,91	0,00	1 192 718,00	1 192 718,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 544 613,91	0,00	843 004,00	843 004,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 144 613,91	0,00	1 145 385,00	1 145 385,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 744 613,91	0,00	960 211,00	960 211,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 744 613,91	0,00	1 029 399,00	1 029 399,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 744 613,91	0,00	1 092 645,00	1 092 645,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 744 613,91	0,00	1 173 292,00	1 173 292,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 244 613,91	0,00	1 331 597,00	1 331 597,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	892 032,91	0,00	1 432 972,00	1 432 972,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 552 157,00	1 552 157,00	

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
2025	4,02%	4,23%	11,37%	11,05%	TAK	TAK
2026	4,85%	4,33%	9,73%	9,41%	TAK	TAK
2027	4,47%	3,13%	9,56%	9,25%	TAK	TAK
2028	4,12%	3,52%	7,92%	7,61%	TAK	TAK
2029	3,80%	2,80%	6,05%	5,73%	TAK	TAK
2030	2,67%	2,74%	3,91%	3,60%	TAK	TAK
2031	2,52%	2,72%	3,44%	3,13%	TAK	TAK
2032	2,42%	2,78%	3,35%	3,35%	TAK	TAK
2033	1,14%	2,86%	3,15%	3,15%	TAK	TAK
2034	0,79%	2,96%	2,94%	2,94%	TAK	TAK
2035	1,78%	3,08%	2,91%	2,91%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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	w tym:		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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2025	222 955,00	222 955,00	222 955,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	285 805,00	285 805,00	242 896,10
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 431,30	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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 przejęcia 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
2025	1 058 823,53	1 058 823,53	900 000,00	11 050 470,35	517 750,70	10 532 719,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 253 282,38	0,00	0,00	7 650 925,08	114 032,70	7 536 892,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	223 734,42	0,00	0,00	4 551 599,82	53 111,40	4 498 488,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	53 111,40	53 111,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	53 111,40	53 111,40	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	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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 wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2025	839 333,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	892 032,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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.

* 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, 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr VII/63/2024 Rady Miejskiej w Mieszkowicach z dnia 19.12.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 788 762,24	11 050 470,35	7 650 925,08	4 551 599,82	53 111,40	53 111,40
1.a	- wydatki bieżące				940 547,60	517 750,70	114 032,70	53 111,40	53 111,40	53 111,40
1.b	- wydatki majątkowe				36 848 214,64	10 532 719,65	7 536 892,38	4 498 488,42	0,00	0,00
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.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				4 945 826,63	1 336 928,53	3 304 713,68	223 734,42	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				409 986,30	278 105,00	51 431,30	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd (rozdz.75095)	URZĄD MIEJSKI W MIESZKOWICACH	2024	2025	108 555,00	28 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Program Eko przedszkole i szkoły-nauka i edukacja przez zabawę (rozdz.80195)	URZĄD MIEJSKI W MIESZKOWICACH	2025	2026	301 431,30	250 000,00	51 431,30	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 535 840,33	1 058 823,53	3 253 282,38	223 734,42	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa ścieżki rowerowej Mieszkowice-Wierchlas IIT Powiat (rozdz.600,par.6057,6059)	URZĄD MIEJSKI W MIESZKOWICACH	2024	2026	2 203 396,49	823 529,41	1 379 867,08	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Zagospodarowanie terenu przy jeziorze wraz z budową pomostu IIT Powiat (rozdz.60095)	URZĄD MIEJSKI W MIESZKOWICACH	2026	2027	459 028,54	0,00	235 294,12	223 734,42	0,00	0,00
1.1.2.5	Renowacja historycznych murów obronnych w Mieszkowicach IIT Powiat (rozdz.92120)	URZĄD MIEJSKI W MIESZKOWICACH	2025	2026	1 094 615,89	235 294,12	859 321,77	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Termomodernizacja budynku SP w Mieszkowicach IIT Powiat (rozdz.80101)	URZĄD MIEJSKI W MIESZKOWICACH	2025	2026	778 799,41	0,00	778 799,41	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				32 842 935,61	9 713 541,82	4 346 211,40	4 327 865,40	53 111,40	53 111,40
1.3.1	- wydatki bieżące				530 561,30	239 645,70	62 601,40	53 111,40	53 111,40	53 111,40
1.3.1.1	Opracowanie ogólnego planu dla gminy (rozdz.71004 par.430)	URZĄD MIEJSKI W MIESZKOWICACH	2024	2026	94 900,00	66 430,00	9 490,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie gminnego programu rewitalizacji (rozdz.75095,par.430)	URZĄD MIEJSKI W MIESZKOWICACH	2024	2025	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie strategii rozwoju społeczno-gospodarczego (rozdz.75095, par.430)	URZĄD MIEJSKI W MIESZKOWICACH	2024	2025	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	opracowanie gminnego programu ochrony środowiska (rozdz.90095, par.430)	URZĄD MIEJSKI W MIESZKOWICACH	2024	2025	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie ekofizjograficzne w ramach ochrony środowiska (rozdz.90095 par.4300)	URZĄD MIEJSKI W MIESZKOWICACH	2024	2025	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dzierżawa słupów energetycznych od ENEA (rozdz. 90015)	URZĄD MIEJSKI W MIESZKOWICACH	2024	2029	239 001,30	26 555,70	53 111,40	53 111,40	53 111,40	53 111,40

L.p.	Limit zobowiązań
1	5 679 536,63
1.a	331 196,30
1.b	5 348 340,33
1.1	4 865 376,63
1.1.1	329 536,30
1.1.1.1	28 105,00
1.1.1.2	301 431,30
1.1.2	4 535 840,33
1.1.2.1	2 203 396,49
1.1.2.4	459 028,54
1.1.2.5	1 094 615,89
1.1.2.6	778 799,41
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	814 160,00
1.3.1	1 660,00
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	0,00
1.3.1.4	0,00
1.3.1.5	0,00
1.3.1.6	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.7	Wykonanie strategii IIT (rozdz.75023 par.430)	URZĄD MIEJSKI W MIESZKOWICACH	2024	2025	1 660,00	1 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Opracowanie środowiskowe (rozdz.90095 par.430)	URZĄD MIEJSKI W MIESZKOWICACH	2024	2025	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 312 374,31	9 473 896,12	4 283 610,00	4 274 754,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Odbudowa budynku przy ul. Słowackiego 1 w Mieszkowicach (rozdz.70007, par.605) - Odbudowa budynku	Urząd Miejski	2019	2025	5 821 301,15	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa cmentarza komunalnego w Mieszkowicach. - Zabezpieczenie terenów na nowe miejsca pochówku zmarłych. (rozdz.71035, par.605)	Urząd Miejski	2008	2025	850 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa ścieżki rowerowej Mieszkowice-Gozdowice - Wspieranie rozwoju turystyki, kultury fizycznej (rozdz.60095, par.605,637)	URZĄD MIEJSKI W MIESZKOWICACH	2023	2025	8 578 400,00	4 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mieszkowicach (rozdz.90001-605,637) - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W MIESZKOWICACH	2024	2027	8 660 000,00	53 136,00	4 283 610,00	4 274 754,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Realizacja Programu "Ciepłe mieszkanie" (rozdz.90005, par.623)	URZĄD MIEJSKI W MIESZKOWICACH	2024	2025	733 500,00	362 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dofinansowanie w formie dotacji dla Kościoła w Troszynie (rozdz.92120, par.657)	URZĄD MIEJSKI W MIESZKOWICACH	2024	2025	499 999,00	248 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozświetlona Gmina (rozdz.90015 par.6050,6370)	URZĄD MIEJSKI W MIESZKOWICACH	2024	2025	1 364 200,00	1 091 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Remont kompleksu boisk sportowych "Moje boisko-ORLIK 2012 w Mieszkowicach"(Rozdz.92601 par 6050)	URZĄD MIEJSKI W MIESZKOWICACH	2024	2025	570 394,00	570 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Mieszkowicach (dz.801, rozdz.80104)	Urząd Miejski	2019	2025	5 234 580,16	1 017 557,12	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.7	1 660,00
1.3.1.8	0,00
1.3.2	812 500,00
1.3.2.1	0,00
1.3.2.2	450 000,00
1.3.2.3	0,00
1.3.2.4	0,00
1.3.2.5	362 500,00
1.3.2.6	0,00
1.3.2.7	0,00
1.3.2.8	0,00
1.3.2.9	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2025-2035

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 Mieszkowice 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieszkowice jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mieszkowice za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Mieszkowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mieszkowice została przygotowana na lata 2025-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Mieszkowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Mieszkowice, 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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Mieszkowice 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 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.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Mieszkowice 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Mieszkowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 4 749 980,14 zł, co stanowi 112,14% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Od 2025 roku wprowadza się nowy system finansowania jst oparty na lokalnych podatkach PIT oraz CIT, który zakłada, że dochody podatkowe będą głównym źródłem dochodów jst, natomiast subwencje z budżetu państwa będą miały charakter uzupełniający. Wprowadzono pojęcie „potrzeb finansowych jednostki samorządu terytorialnego”, które będą elementem kalkulacyjnym do ustalenia subwencji ogólnej z budżetu państwa. Zgodnie z nowymi przepisami, potrzeby finansowe jednostki samorządu terytorialnego to suma potrzeb: wyrównawczych; oświatowych; rozwojowych; ekologicznych i uzupełniających.

Prognozowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych, od osób prawnych, rezerwa na uzupełnienie dochodów, przyjęte zostały w budżecie gminy na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów.

W 2025 roku należne dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wynosić będą 14 785 100,03 zł, należne dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wynosić będą 49 149,18 zł,

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 2025 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Należne dochody z tytułu subwencji ogólnej planowane są w wysokości 11 215 545,83 zł oraz rezerwa na uzupełnienie dochodów, o której mowa w art.89 uchwalonej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w wysokości 865 287,96 zł.

1.2. 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 570 000,00 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.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 412 090,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028 w łącznej kwocie 12 300 000,00 zł.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Planowany dochód
Sprzedaż 5 lokali mieszkalnych dotychczasowym najemcom	70 000,00 zł
Sprzedaż nieruchomości gruntowych -działek budowlanych	500 000,00 zł

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Mieszkowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Mieszkowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 23 023 055,88 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 080 813,52 zł. W latach 2026-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Mieszkowice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

W 2025 r. założono wzrost wydatków bieżących, w szczególności przeznaczonych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Planowane wydatki bieżące do realizacji przez jednostki oświatowe gminy wynosić będą 20 662 859,88 zł, co stanowi 48,15% wydatków bieżących ogółem. Planowane wydatki bieżące do realizacji przez Ośrodek Pomocy Społecznej kształtują się na poziomie 1 504 589,00 zł, co w strukturze wydatków bieżących ogółem wynosi 16,60 %. Planowane wydatki bieżące na administrację wynosić będą 15 164 127,35 zł, co stanowi 27,90 % wydatków bieżących ogółem.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2025-2035.

Planowane wydatki majątkowe w 2025 roku wyniosą 11.410.719,65 zł, z tego:

- wydatki inwestycyjne wieloletnie	10 532 719,65 zł
- wydatki inwestycyjne jednoroczne	878.000,00 zł
- dotacje na pomoc innym jednostkom samorządu terytorialnego	250.000,00 zł
- dotacje dla podmiotów nienależących do finansów publicznych	248.949,00 zł

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 566 104,36 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 852 581,00 zł;
2. nadwyżki z lat ubiegłych na realizację zadania pn. "Cyberbezpieczny Samorząd" w kwocie 17 300,00 zł,
3. nadwyżki z lat ubiegłych na Opracowanie środowiskowe w kwocie 18 000,00 zł
4. nadwyżki z lat ubiegłych na Rozbudowę Przedszkola Samorządowego w Mieszkowicach – 1 017 557,12 zł;
5. wolnych środków – 660 666,24 zł;

Gmina Mieszkowice otrzyma 1 500 000,00 zł, które będą przekazane w formie dodatkowego udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w formie uzupełnienia subwencji ogólnej. Środki te gmina nie wykorzysta w 2024 r.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Mieszkowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	51 793 731,52	54 359 835,88	-2 566 104,36
2026	53 385 874,00	51 985 874,00	1 400 000,00
2027	51 840 411,00	50 440 411,00	1 400 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2028	49 224 283,00	47 824 283,00	1 400 000,00
2029	49 969 804,00	48 569 804,00	1 400 000,00
2030	50 634 799,00	49 634 799,00	1 000 000,00
2031	51 900 669,00	50 900 669,00	1 000 000,00
2032	53 198 186,00	52 198 186,00	1 000 000,00
2033	54 528 141,00	54 028 141,00	500 000,00
2034	55 891 344,00	55 538 763,00	352 581,00
2035	57 288 629,00	56 396 596,09	892 032,91

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 405 438,12 zł. Przychody Gminy Mieszkowice w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 852 581,00 zł;
2. nadwyżki z lat ubiegłych na realizację zadania pn. "Cyberbezpieczny Samorząd" w kwocie 17 300,00 zł,
3. nadwyżki z lat ubiegłych na Opracowanie środowiskowe w kwocie 18 000,00 zł
4. nadwyżki z lat ubiegłych na Rozbudowę Przedszkola Samorządowego w Mieszkowicach – 1 017 557,12 zł;
5. wolne środki – 1 500 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Mieszkowice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2033-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mieszkowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	839 333,76	0,00	839 333,76
2026	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2027	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2028	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2029	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2030	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2031	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2032	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2033	0,00	500 000,00	500 000,00
2034	0,00	352 581,00	352 581,00
2035	892 032,91	0,00	892 032,91

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 10 331 366,67 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 344 613,91 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 26,21%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	10 344 613,91	39 469 096,12	26,21%
2026	8 944 613,91	41 026 390,00	21,80%
2027	7 544 613,91	42 073 308,00	17,93%
2028	6 144 613,91	43 235 401,00	14,21%
2029	4 744 613,91	44 430 033,00	10,68%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Mieszkowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Mieszkowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	43 806 641,52	42 949 116,23	857 525,29	3 410 382,41
2026	45 640 874,00	44 448 156,00	1 192 718,00	1 192 718,00
2027	46 745 411,00	45 902 407,00	843 004,00	843 004,00
2028	48 054 283,00	46 908 898,00	1 145 385,00	1 145 385,00
2029	49 399 804,00	48 439 593,00	960 211,00	960 211,00
2030	50 634 799,00	49 605 400,00	1 029 399,00	1 029 399,00
2031	51 900 669,00	50 808 024,00	1 092 645,00	1 092 645,00
2032	53 198 186,00	52 024 894,00	1 173 292,00	1 173 292,00
2033	54 528 141,00	53 196 544,00	1 331 597,00	1 331 597,00
2034	55 891 344,00	54 458 372,00	1 432 972,00	1 432 972,00
2035	57 288 629,00	55 736 472,00	1 552 157,00	1 552 157,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Mieszkowice przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,02%	11,28%	TAK	10,90%	TAK
2026	4,85%	9,64%	TAK	9,26%	TAK
2027	4,47%	9,47%	TAK	9,10%	TAK
2028	4,12%	7,83%	TAK	7,46%	TAK
2029	3,80%	5,96%	TAK	5,58%	TAK
2030	2,67%	3,82%	TAK	3,45%	TAK
2031	2,52%	3,35%	TAK	2,98%	TAK
2032	2,42%	3,35%	TAK	3,35%	TAK
2033	1,14%	3,15%	TAK	3,15%	TAK
2034	0,79%	2,94%	TAK	2,94%	TAK
2035	1,78%	2,91%	TAK	2,91%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Mieszkowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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