

Projekt

z dnia 22 grudnia 2025r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY MIERZĘCICE**

z dnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Mierzęcice na lata 2026-2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz. U. z 2025 r., poz.1153) oraz art. 226 - 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz.1483)

Rada Gminy Mierzęcice uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mierzęcice na lata 2026-2029 wraz z informacją o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Mierzęcice, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowią załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań w zakresie przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do uchwały, w granicach limitów kwotowych zobowiązań dla każdego przedsięwzięcia.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mierzęcice.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr VII/76/2024 Rady Gminy Mierzęcice z dnia 18 grudnia 2024r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mierzęcice na lata 2025-2029.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

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

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⁾	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
2026	52 515 500,00	52 303 400,00	34 854 380,00	154 113,00	0,00	3 420 950,00	13 873 957,00	7 240 000,00	212 100,00	200 000,00	0,00
2027	56 960 764,00	56 660 764,00	38 339 818,00	161 818,65	0,00	3 591 472,50	14 567 654,85	7 602 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2028	59 493 802,20	59 493 802,20	40 256 808,90	169 909,58	0,00	3 771 046,13	15 296 037,59	7 982 100,00	0,00	0,00	0,00
2029	61 278 616,26	61 278 616,26	41 464 513,17	175 006,87	0,00	3 884 177,50	15 754 918,72	8 221 563,00	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	w tym:
					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			
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
2026	51 835 500,00	48 705 838,00	25 343 491,07	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 129 662,00	3 129 662,00	2 200 000,00
2027	56 680 764,00	51 161 604,90	26 610 837,82	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	5 519 159,10	5 519 159,10	0,00
2028	59 083 802,20	53 719 685,15	27 941 379,71	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	5 364 117,05	5 364 117,05	0,00
2029	61 030 716,26	55 331 275,70	28 779 621,11	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	5 699 440,56	5 699 440,56	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2026	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	247 900,00	0,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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	z tego:	
								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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	247 900,00	247 900,00	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:			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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 255 555,63	16 229,75	3 597 562,00	3 597 562,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	809 018,68	0,00	5 499 159,10	5 499 159,10	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	247 900,00	0,00	5 774 117,05	5 774 117,05	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 947 340,56	5 947 340,56	

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
2026	1,63%	7,93%	13,04%	11,61%	TAK	TAK
2027	0,67%	10,55%	12,18%	10,74%	TAK	TAK
2028	0,81%	10,43%	12,17%	10,74%	TAK	TAK
2029	0,46%	10,39%	11,63%	10,20%	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			finansowane środkami określonymi 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
2026	385 000,00	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	877 330,20	550 192,00	550 192,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292 890,20	23 000,00	23 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 118,68	0,00	0,00
2029	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
2026	175 000,00	85 000,00	85 000,00	1 052 330,20	877 330,20	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	40 000,00	0,00	0,00	332 890,20	292 890,20	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	18 596,31	0,00	0,00	169 714,99	151 118,68	18 596,31	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	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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
2026	680 000,00	14 883,61	0,00	14 883,61	14 883,61	14 883,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	280 000,00	16 229,75	0,00	16 229,75	16 229,75	16 229,75	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	247 900,00	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 splaty 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.

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr
Rady Gminy Mierzęcice
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 303 909,09	1 052 330,20	332 890,20	169 714,99	0,00	1 554 935,39
1.a	- wydatki bieżące				4 536 772,25	877 330,20	292 890,20	151 118,68	0,00	1 321 339,08
1.b	- wydatki majątkowe				767 136,84	175 000,00	40 000,00	18 596,31	0,00	233 596,31
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:				4 111 722,65	635 192,00	23 000,00	0,00	0,00	658 192,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 675 722,65	550 192,00	23 000,00	0,00	0,00	573 192,00
1.1.1.1	Funkcjonowanie dodatkowych miejsc w Żłobku Gminnym w Boguchwałowicach -	ŻŁOBEK GMINNY W BOGUCHWAŁOWICACH	2024	2026	180 576,00	60 192,00	0,00	0,00	0,00	60 192,00
1.1.1.2	Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Gminie Mierzęcice -	Urząd Gminy w Mierzęcicach	2024	2026	257 500,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.1.1.4	Szkoła Podstawowa im. M. Konopnickiej w Przeczycach - szkołą równych szans -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MARII KONOPNICKIEJ W PRZECZYCACH	2024	2026	409 668,50	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.1.1.5	Uczę się i rozwijam w Szkole Podstawowej nr 2 w Mierzęcicach -	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. LOTNIKÓW POLSKICH W MIERZĘCICACH	2024	2026	577 155,87	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.1.1.6	Wyrównujemy szanse w Szkole Podstawowej nr 1 w Mierzęcicach -	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI W MIERZĘCICACH	2024	2026	786 284,12	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.1.7	"Przedszkole Publiczne w Nowej Wsi miejscem nowoczesnym, przyjaznym i ciekawym dla dzieci" -	PRZEDSZKOLE PUBLICZNE W NOWEJ WSI	2024	2027	623 763,62	190 000,00	10 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.1.8	„Przedszkole Publiczne Radosny Zakątek w Mierzęcicach miejscem zabaw i wszechstronnego rozwoju" -	PRZEDSZKOLE PUBLICZNE "RADOSNY ZAKĄTEK" W MIERZĘCICACH	2024	2027	618 434,94	130 000,00	10 000,00	0,00	0,00	140 000,00
1.1.1.9	„Przedszkole w Boguchwałowicach szansą na lepszy rozwój" -	PRZEDSZKOLE PUBLICZNE W BOGUCHWAŁOWICACH	2024	2027	222 339,60	65 000,00	3 000,00	0,00	0,00	68 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				436 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.1.2.1	Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Gminie Mierzęcice -	Urząd Gminy w Mierzęcicach	2024	2026	436 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
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				1 192 186,44	417 138,20	309 890,20	169 714,99	0,00	896 743,39
1.3.1	- wydatki bieżące				861 049,60	327 138,20	269 890,20	151 118,68	0,00	748 147,08

1.3.1.1	Przygotowanie budowy instalacji termicznego przekształcania odpadów -	Urząd Gminy w Mierzęcicach	2024	2027	37 470,00	23 887,00	13 583,00	0,00	0,00	37 470,00
1.3.1.2	Leasing samochodu osobowego -	Urząd Gminy w Mierzęcicach	2024	2027	159 000,00	26 500,00	106 000,00	0,00	0,00	132 500,00
1.3.1.3	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji -	Urząd Gminy w Mierzęcicach	2025	2026	105 780,00	105 780,00	0,00	0,00	0,00	105 780,00
1.3.1.4	Leasing koparki gąsiennicowej -	GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI WODNEJ I KOMUNALNEJ W MIERZĘCICACH	2025	2028	209 883,38	71 325,36	71 325,36	31 570,00	0,00	174 220,72
1.3.1.5	Leasing ciągnika -	GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI WODNEJ I KOMUNALNEJ W MIERZĘCICACH	2025	2028	319 396,22	78 981,84	78 981,84	119 548,68	0,00	277 512,36
1.3.1.7	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Mierzęcice -	Urząd Gminy w Mierzęcicach	2025	2026	29 520,00	20 664,00	0,00	0,00	0,00	20 664,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				331 136,84	90 000,00	40 000,00	18 596,31	0,00	148 596,31
1.3.2.1	Odpłatne przejęcie sieci wodociągowych i kanalizacyjnych -	Urząd Gminy w Mierzęcicach	2023	2028	331 136,84	90 000,00	40 000,00	18 596,31	0,00	148 596,31

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2026-2029

Podstawą przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej (zwanej dalej WPF) jest przepis art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (uofp), w myśl którego uchwałę w sprawie WPF organ stanowiący podejmuje nie później niż uchwałę budżetową na dany rok.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2026 – 2029, tj. okres roku budżetowego oraz trzech kolejnych lat. Mając na uwadze powyższe wypełniona została przesłanka wynikająca z art. 227 ust. 1 uofp. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF sporządzono na okres do roku 2029, czyli na okres na który zaciągnięto również zobowiązania lub planuje się zaciągnięcie zobowiązania.

Kwoty wynikające z WPF (Załącznik Nr 1 do uchwały) zostały przyjęte wg następujących wartości i założeń:

1. Dochody bieżące (**wiersz 1.1**) wzrastać będą w stosunku do roku poprzedniego: w 2027r. – ok 8,5%, w 2028r. – o 5%, w 2029r. – o 3%. W 2027r. przyjęto wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o 10% natomiast pozostałe dochody zwiększono w stosunku do roku poprzedniego o 5%. W 2028r. przyjęto wzrost wszystkich dochodów bieżących o 5%, natomiast w 2029r. przyjęto wzrost dochodów bieżących o 3%. Planowany wzrost dochodów bieżących dotyczy również wpływów z podatków i opłat lokalnych w takim samym stosunku procentowym.
2. Sprzedaż majątku gminy planowana jest jedynie w roku 2026 i 2027 (**wiersz 1.2.1**). Szacowane wpływy ze sprzedaży majątku stanowią realne źródło dochodów i zostały oszacowane na podstawie średniego wykonania dochodów z tego tytułu z ostatnich lat.
3. Wydatki bieżące gminy (**wiersz 2.1**) - w latach 2027-2028 zaplanowano wzrost wydatków w stosunku do roku poprzedniego o 5%, w roku 2029 wzrost o 3%. Adekwatnie do wzrostu wydatków bieżących przyjęto wzrost wydatków z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych (**wiersz 2.1.1**) osób zatrudnionych w jednostkach budżetowych. Gmina Mierzęcice nie udziela, ani nie planuje udzielić żadnych gwarancji i poręczeń (**wiersz 2.1.2**).
4. Na dzień sporządzania WPF nie zakładano przychodów z tytułu kredytów i pożyczek (**wiersz 4.1**).
5. W **wierszu 4.2 nie wykazano** kwoty nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. W **wierszu 4.3 nie wykazano** kwoty wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy uofp.
6. W **wierszu 5.1** wykazano kwoty spłat rat pożyczek, kredytów, planowanych do zaciągnięcia przez gminę, a w **wierszu 2.1.3** ujęto planowaną wysokość odsetek od zadłużenia oraz wydatków związanych z obsługą leasingu operacyjnego. Przy wyliczaniu kwot odsetek przyjęto wysokość wskaźnika WIBOR 3M powiększonego o marżę wynikającą z zawartych z bankami umów kredytowych. Zakłada się spłatę zobowiązań do roku 2029.

7. W **wierszu 2.2** wykazano wydatki majątkowe przewidziane na dzień sporządzania WPF do realizacji w kolejnych latach.

8. Dane z **wiersza 6** to wysokość kwoty długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia, pozostałego do spłaty na koniec poszczególnych lat objętych prognozą. Kwota długu zmniejszana jest o wartość spłat leasingu przez zakład budżetowy: 2026r.-71.325,36zł, 2027r.-71.325,36zł, 2028r.--31.570,00zł.

9. Globalne kwoty planowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do roku 2029 przedstawiono w **wierszach 1, 2 , 4, 5**.