

**UCHWAŁA NR / /2025
RADY MIEJSKIEJ MIKOŁOWA
z dnia 16 grudnia 2025**

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2026 - 2045

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483) oraz 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), na wniosek Burmistrza Mikołowa

**Rada Miejska Mikołowa
uchwala:**

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2025-2045 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2045 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2028 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Mikołowa do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zadań określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały;
2. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
3. przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w § 2 ust. 2 niniejszej uchwały kierownikom jednostek budżetowych.

§ 3. Traci moc uchwała Rady Miejskiej Mikołowa Nr IX/93/2024 z dnia 17 grudnia 2024 r. wraz z późniejszymi zmianami w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025 - 2045.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Mikołowa.

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

Burmistrz Mikołowa

Stanisław Piechula

Wieloletnia prognoza finansowa 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 do
zarządzenia nr Projekt WPF 2026
z dnia 2025-11-12

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
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	381 971 573,23	358 179 714,07	213 056 071,00	10 221 503,00	3 767 737,40	13 414 897,07	117 719 505,60	52 911 575,00	23 791 859,16	3 000 000,00	20 411 859,16
2027	447 288 273,07	383 731 907,00	224 417 661,00	10 528 148,00	0,00	23 412 396,00	125 373 702,00	52 058 642,00	63 556 366,07	0,00	63 556 366,07
2028	440 375 083,73	392 343 853,00	228 250 179,00	10 843 993,00	0,00	24 114 768,00	129 134 913,00	52 839 521,00	48 031 230,73	0,00	48 031 230,73
2029	400 281 388,00	400 281 388,00	232 151 907,00	11 169 132,00	0,00	24 597 063,00	132 363 286,00	53 632 114,00	0,00	0,00	0,00
2030	400 281 388,00	400 281 388,00	232 151 907,00	11 169 132,00	0,00	24 597 063,00	132 363 286,00	53 632 114,00	0,00	0,00	0,00
2031	400 281 388,00	400 281 388,00	232 151 907,00	11 169 132,00	0,00	24 597 063,00	132 363 286,00	53 632 114,00	0,00	0,00	0,00
2032	400 281 388,00	400 281 388,00	232 151 907,00	11 169 132,00	0,00	24 597 063,00	132 363 286,00	53 632 114,00	0,00	0,00	0,00
2033	400 281 388,00	400 281 388,00	232 151 907,00	11 169 132,00	0,00	24 597 063,00	132 363 286,00	53 632 114,00	0,00	0,00	0,00
2034	400 281 388,00	400 281 388,00	232 151 907,00	11 169 132,00	0,00	24 597 063,00	132 363 286,00	53 632 114,00	0,00	0,00	0,00
2035	400 281 388,00	400 281 388,00	232 151 907,00	11 169 132,00	0,00	24 597 063,00	132 363 286,00	53 632 114,00	0,00	0,00	0,00
2036	400 281 388,00	400 281 388,00	232 151 907,00	11 169 132,00	0,00	24 597 063,00	132 363 286,00	53 632 114,00	0,00	0,00	0,00
2037	400 281 388,00	400 281 388,00	232 151 907,00	11 169 132,00	0,00	24 597 063,00	132 363 286,00	53 632 114,00	0,00	0,00	0,00
2038	400 281 388,00	400 281 388,00	232 151 907,00	11 169 132,00	0,00	24 597 063,00	132 363 286,00	53 632 114,00	0,00	0,00	0,00
2039	400 281 388,00	400 281 388,00	232 151 907,00	11 169 132,00	0,00	24 597 063,00	132 363 286,00	53 632 114,00	0,00	0,00	0,00
2040	400 281 388,00	400 281 388,00	232 151 907,00	11 169 132,00	0,00	24 597 063,00	132 363 286,00	53 632 114,00	0,00	0,00	0,00
2041	400 281 388,00	400 281 388,00	232 151 907,00	11 169 132,00	0,00	24 597 063,00	132 363 286,00	53 632 114,00	0,00	0,00	0,00
2042	400 281 388,00	400 281 388,00	232 151 907,00	11 169 132,00	0,00	24 597 063,00	132 363 286,00	53 632 114,00	0,00	0,00	0,00
2043	400 281 388,00	400 281 388,00	232 151 907,00	11 169 132,00	0,00	24 597 063,00	132 363 286,00	53 632 114,00	0,00	0,00	0,00

za organ wykonawczy STANISŁAW PIECHULA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.13

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
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
2044	400 281 388,00	400 281 388,00	232 151 907,00	11 169 132,00	0,00	24 597 063,00	132 363 286,00	53 632 114,00	0,00	0,00	0,00
2045	400 281 388,00	400 281 388,00	232 151 907,00	11 169 132,00	0,00	24 597 063,00	132 363 286,00	53 642 114,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	400 136 509,18	322 929 887,00	165 924 972,00	0,00	0,00	5 508 000,00	0,00	0,00	0,00	77 206 622,18	77 206 622,18	2 008 707,35
2027	441 277 161,99	345 070 109,00	172 990 639,00	0,00	0,00	5 275 793,88	0,00	0,00	0,00	96 207 052,99	96 207 052,99	0,00
2028	434 363 972,65	351 486 109,00	176 381 255,00	0,00	0,00	4 944 883,04	0,00	0,00	0,00	82 877 863,65	82 877 863,65	0,00
2029	394 074 777,09	357 924 731,00	179 838 328,00	0,00	0,00	4 614 974,43	0,00	0,00	0,00	36 150 046,09	36 150 046,09	0,00
2030	393 879 277,40	357 924 731,00	179 838 328,00	0,00	0,00	4 234 011,42	0,00	0,00	0,00	35 954 546,40	35 954 546,40	0,00
2031	393 779 277,40	357 324 731,00	179 838 328,00	0,00	0,00	3 871 772,89	0,00	0,00	0,00	36 454 546,40	36 454 546,40	0,00
2032	392 479 277,40	357 324 731,00	179 838 328,00	0,00	0,00	3 491 975,11	0,00	0,00	0,00	35 154 546,40	35 154 546,40	0,00
2033	392 479 277,40	357 324 731,00	179 838 328,00	0,00	0,00	3 112 387,24	0,00	0,00	0,00	35 154 546,40	35 154 546,40	0,00
2034	392 479 277,40	357 324 731,00	179 838 328,00	0,00	0,00	2 726 696,57	0,00	0,00	0,00	35 154 546,40	35 154 546,40	0,00
2035	392 479 277,40	357 324 731,00	179 838 328,00	0,00	0,00	2 351 200,43	0,00	0,00	0,00	35 154 546,40	35 154 546,40	0,00
2036	392 479 277,40	357 324 731,00	179 838 328,00	0,00	0,00	1 960 901,38	0,00	0,00	0,00	35 154 546,40	35 154 546,40	0,00
2037	392 479 277,40	357 324 731,00	179 838 328,00	0,00	0,00	1 579 324,32	0,00	0,00	0,00	35 154 546,40	35 154 546,40	0,00
2038	392 829 277,40	357 324 731,00	179 838 328,00	0,00	0,00	1 199 889,24	0,00	0,00	0,00	35 504 546,40	35 504 546,40	0,00
2039	393 529 277,40	357 324 731,00	179 838 328,00	0,00	0,00	856 596,70	0,00	0,00	0,00	36 204 546,40	36 204 546,40	0,00
2040	393 529 277,40	357 324 731,00	179 838 328,00	0,00	0,00	535 293,99	0,00	0,00	0,00	36 204 546,40	36 204 546,40	0,00
2041	394 129 276,84	357 324 731,00	179 838 328,00	0,00	0,00	213 990,28	0,00	0,00	0,00	36 804 545,84	36 804 545,84	0,00
2042	399 890 388,48	357 324 731,00	179 838 328,00	0,00	0,00	12 212,03	0,00	0,00	0,00	42 565 657,48	42 565 657,48	0,00
2043	399 890 388,48	357 324 731,00	179 838 328,00	0,00	0,00	8 302,03	0,00	0,00	0,00	42 565 657,48	42 565 657,48	0,00
2044	399 890 388,48	357 324 731,00	179 838 328,00	0,00	0,00	4 392,03	0,00	0,00	0,00	42 565 657,48	42 565 657,48	0,00
2045	400 085 888,27	357 324 731,00	179 838 328,00	0,00	0,00	728,43	0,00	0,00	0,00	42 761 157,27	42 761 157,27	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	-18 164 935,95	0,00	24 176 047,03	6 000 000,00	0,00	11 920 054,64	11 920 054,64	6 255 992,39	6 244 881,31
2027	6 011 111,08	6 011 111,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 011 111,08	6 011 111,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 206 610,91	6 206 610,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	6 402 110,60	6 402 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	6 502 110,60	6 502 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	7 802 110,60	7 802 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	7 802 110,60	7 802 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	7 802 110,60	7 802 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	7 802 110,60	7 802 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	7 802 110,60	7 802 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	7 802 110,60	7 802 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	7 452 110,60	7 452 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	6 752 110,60	6 752 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	6 752 110,60	6 752 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	6 152 111,16	6 152 110,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	390 999,52	390 999,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	390 999,52	390 999,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	390 999,52	390 999,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	195 499,73	195 499,73	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	z tego:		
		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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	6 011 111,08	6 011 111,08	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 011 111,08	6 011 111,08	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 011 111,08	6 011 111,08	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 206 610,91	6 206 610,91	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	6 402 110,60	6 402 110,60	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	6 502 110,60	6 502 110,60	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	7 802 110,60	7 802 110,60	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	7 802 110,60	7 802 110,60	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	7 802 110,60	7 802 110,60	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	7 802 110,60	7 802 110,60	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	7 802 110,60	7 802 110,60	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	7 802 110,60	7 802 110,60	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	7 452 110,60	7 452 110,60	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	6 752 110,60	6 752 110,60	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	6 752 110,60	6 752 110,60	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	6 152 111,16	6 152 111,16	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	390 999,52	390 999,52	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	390 999,52	390 999,52	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	390 999,52	390 999,52	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	195 499,73	195 499,73	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 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	106 422 659,12	0,00	35 249 827,07	53 425 874,10
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	100 411 548,04	0,00	38 661 798,00	38 661 798,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	94 400 436,96	0,00	40 857 744,00	40 857 744,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	88 193 826,05	0,00	42 356 657,00	42 356 657,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	81 791 715,45	0,00	42 356 657,00	42 356 657,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	75 289 604,85	0,00	42 956 657,00	42 956 657,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	67 487 494,25	0,00	42 956 657,00	42 956 657,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	59 685 383,65	0,00	42 956 657,00	42 956 657,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	51 883 273,05	0,00	42 956 657,00	42 956 657,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	44 081 162,45	0,00	42 956 657,00	42 956 657,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	36 279 051,85	0,00	42 956 657,00	42 956 657,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	28 476 941,25	0,00	42 956 657,00	42 956 657,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	21 024 830,65	0,00	42 956 657,00	42 956 657,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	14 272 720,05	0,00	42 956 657,00	42 956 657,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	7 520 609,45	0,00	42 956 657,00	42 956 657,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	1 368 498,29	0,00	42 956 657,00	42 956 657,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	977 498,77	0,00	42 956 657,00	42 956 657,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	586 499,25	0,00	42 956 657,00	42 956 657,00
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	195 499,73	0,00	42 956 657,00	42 956 657,00
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	42 956 657,00	42 956 657,00

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
2026	3,34%	11,89%	9,24%	9,07%	TAK	TAK
2027	3,13%	12,66%	9,64%	9,47%	TAK	TAK
2028	2,98%	12,44%	10,46%	10,28%	TAK	TAK
2029	2,88%	12,50%	9,69%	9,51%	TAK	TAK
2030	2,83%	12,40%	9,86%	9,68%	TAK	TAK
2031	2,76%	12,46%	10,78%	10,60%	TAK	TAK
2032	3,01%	12,36%	11,09%	10,92%	TAK	TAK
2033	2,91%	12,26%	12,39%	12,39%	TAK	TAK
2034	2,80%	12,16%	12,44%	12,44%	TAK	TAK
2035	2,70%	12,06%	12,37%	12,37%	TAK	TAK
2036	2,60%	11,96%	12,31%	12,31%	TAK	TAK
2037	2,50%	11,85%	12,24%	12,24%	TAK	TAK
2038	2,30%	11,75%	12,16%	12,16%	TAK	TAK
2039	2,03%	11,66%	12,06%	12,06%	TAK	TAK
2040	1,94%	11,58%	11,96%	11,96%	TAK	TAK
2041	1,69%	11,49%	11,86%	11,86%	TAK	TAK
2042	0,11%	11,44%	11,76%	11,76%	TAK	TAK
2043	0,11%	11,44%	11,68%	11,68%	TAK	TAK
2044	0,11%	11,44%	11,60%	11,60%	TAK	TAK
2045	0,05%	11,43%	11,54%	11,54%	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	1 416 712,07	1 416 712,07	1 257 581,49	7 655 359,16	7 655 359,16	6 869 126,93	2 563 783,37	1 639 986,41	1 424 739,61
2027	298 765,45	298 765,45	0,00	0,00	0,00	0,00	3 069 884,10	1 963 258,52	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	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	3 925 081,58	3 617 813,64	3 075 141,69	92 446 087,72	32 784 797,01	59 661 290,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 835 952,73	0,00	0,00	111 526 346,63	28 037 494,10	83 488 852,53	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	51 207 970,73	3 176 740,00	48 031 230,73	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
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	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	6 011 111,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 011 111,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	6 011 111,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	6 206 610,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	6 402 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	5 902 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	7 202 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	7 202 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	7 202 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	7 202 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	7 202 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	7 202 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	6 852 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	6 152 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	6 152 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	6 152 111,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	390 999,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	390 999,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	390 999,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2045	195 499,73	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Projekt WPF 2026
z dnia 2025-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				345 247 893,83	92 446 087,72	111 526 346,63	188 724 959,56
1.a	- wydatki bieżące				124 173 692,16	32 784 797,01	28 037 494,10	60 759 301,99
1.b	- wydatki majątkowe				221 074 201,67	59 661 290,71	83 488 852,53	127 965 657,57
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:				17 473 600,24	6 488 864,95	5 905 836,83	5 497 696,99
1.1.1	- wydatki bieżące				7 984 576,22	2 563 783,37	3 069 884,10	5 497 696,99
1.1.1.1	CUS- Nowe spojrzenie na usługi społeczne - Zmiana sposobu realizacji usług społecznych	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2024	2027	4 710 732,00	1 529 224,80	2 661 302,40	4 190 527,20
1.1.1.2	Przestrzeń dla seniora - FESL- wsparcie w codziennym funkcjonowaniu	CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W MIKOŁOWIE	2024	2027	1 653 801,16	493 076,32	348 253,62	839 329,94
1.1.1.3	W kręgu rodziny - FSL - Wzmocnienie potencjału rodziny	CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W MIKOŁOWIE	2025	2027	892 136,00	316 590,83	25 037,50	278 908,53
1.1.1.4	Wiedza na start - FESL.6.2 - wsparcie edukacji szkolnej	BGF/UM	2025	2026	199 387,62	54 192,62	0,00	54 192,52
1.1.1.5	Małymi krokami ku lepszej przyszłości - ERASMUS+	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 10 IM. JERZEGO KUKUCZKI W MIKOŁOWIE	2025	2026	244 738,80	134 738,80	0,00	134 738,80
1.1.1.6	LIFE-"Śląskie Przywracamy błękit" działanie ekodoradcy - Działania ekologiczne	BGO/UM	2025	2027	283 780,64	35 960,00	35 290,58	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 489 024,02	3 925 081,58	2 835 952,73	0,00
1.1.2.1	Rozwój infrastruktury rowerowej i pieszo-rowerowej w Gminie Mikołów etap I - Zrównoważona mobilność miejska	BGK/UM	2025	2027	5 181 781,08	2 133 037,08	1 409 044,03	0,00
1.1.2.2	Rozwój infrastruktury rowerowej i pieszo-rowerowej w Gminie Mikołów - etap II - Poprawa mobilności w Gminie Mikołów	BGK/UM	2025	2027	4 307 242,94	1 792 044,50	1 426 908,70	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
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				327 774 293,59	85 957 222,77	105 620 509,80	183 227 262,57
1.3.1	- wydatki bieżące				116 189 115,94	30 221 013,64	24 967 610,00	55 261 605,00
1.3.1.1	Gospodarka odpadami - Wywóz odpoadów komunalnych	BGK/UM	2025	2027	36 939 992,00	19 439 992,00	17 500 000,00	36 939 992,00
1.3.1.2	Odbiór odpadów komunalnych własnych i PSZOK - Obsługa systemu selektywnego odbioru odpadów komunalnych i odpadów z terenów miejskich	ZUK	2024	2027	55 000 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00	5 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1.3.1.3	System informacji przestrzennej DATA CENTER 2026-2028 - Utrzymanie serwerów wirtualnych w środowisku chmurowym na potrzeby SIP	SES/UM	2026	2028	320 000,00	100 000,00	110 000,00	320 000,00
1.3.1.4	Ubezpieczenie mienia - polisa - Zabezpieczenie przed przed szkodami	SED/UM	2026	2028	1 135 000,00	295 000,00	420 000,00	1 135 000,00
1.3.1.5	Rozbudowa portalu "Przyjazna deklaracja" - Utrzymanie serwisowe portalu	UM	2022	2026	173 442,40	35 173,00	0,00	35 173,00
1.3.1.6	Serwis techniczny wraz z aktualizacjami dla systemów PROTON, BIP i eBOI - Utrzymanie serwisowe systemów	SES/UM	2023	2026	267 204,80	20 000,00	0,00	20 000,00
1.3.1.7	Remonty nawierzchni bitumicznych na drogach gminnych - Bieżące utrzymanie stanu technicznego dróg gminnych	BGK/UM	2025	2026	4 368 778,02	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
1.3.1.8	Przygotowanie budowy instalacji termicznego przekształcania odpadów komunalnych ITPOK - Zagospodarowanie odpadów stanowiących pozostałości po sortowaniu, a nie nadających się do recyklingu	BGK/UM	2025	2027	201 220,00	128 152,00	72 870,00	201 220,00
1.3.1.9	Serwis techniczny Systemu PSZOK - Utrzymanie serwisowe systemu	SES/UM	2023	2026	37 750,00	7 000,00	0,00	7 000,00
1.3.1.10	Świadczenie usług pocztowych (2024-2026) - Zabezpieczenie ciągłości obsługi mieszkańców	Urząd Miasta	2024	2026	340 000,00	62 480,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Świadczenie usługi oświetleniowej polegającej na utrzymaniu oświetlenia stanowiącego własność Gminy Mikołów - Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom w godzinach wieczornych i nocnych zgodnie z art.18 ustawy Prawo Energetyczne	BGK/UM	2024	2026	292 532,72	39 817,64	0,00	0,00
1.3.1.12	Usuwanie awarii systemu monitoringu wizyjnego i systemu zarządzania parkingiem ParkMi Centrum Przesiadkowego Mikołów - Utrzymanie serwisowe systemu	BGK/UM	2024	2026	45 756,00	11 439,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Dowóz uczniów do szkół - Zapewnienie ciągłości transportu dzieci w okresie roku szkolnego	Urząd Miasta	2024	2026	7 500 000,00	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00
1.3.1.14	Świadczenia usług zapewnienia opieki nad bezdomnymi zwierzętami - Zapewnienie bezpieczeństwa zwierzętom i mieszkańcom	BGC/UM	2024	2027	414 000,00	225 000,00	15 000,00	240 000,00
1.3.1.15	Organizacja i świadczenie usług opiekuńczych, w tym specjalistycznych - Pomoc w zaspokajaniu codziennych potrzeb życiowych	CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W MIKOŁOWIE	2026	2028	2 850 000,00	450 000,00	1 800 000,00	0,00
1.3.1.16	Zakup i wdrożenie mobilnej aplikacji turystyczno-historycznej - Promocja miasta	SES/UM	2025	2027	17 220,00	14 220,00	3 000,00	17 220,00
1.3.1.17	Zakup energii elektrycznej - zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom w godzinach wieczornych i nocnych	BGK/UM	2025	2028	6 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	6 000 000,00
1.3.1.18	Opracowanie Miejskiego Planu Adaptacji dla zmian klimatu dla Gminy Mikołów - Zapobieganie klęskom i katastrofom	BGO/UM	2025	2026	51 000,00	51 000,00	0,00	51 000,00
1.3.1.19	Wynajem choinki świątecznej - Promocja miasta	SEP/UM	2025	2028	140 220,00	46 740,00	46 740,00	0,00
1.3.1.20	Wyburzenie budynku niemieszkalnego położonego na działce 1285/48 między ul.Szafranka a ul. Więcka - Poprawa ład przestrzennego	ZAKŁAD GOSPODARKI LOKALOWEJ W MIKOŁOWIE	2025	2026	95 000,00	95 000,00	0,00	95 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				211 585 177,65	55 736 209,13	80 652 899,80	127 965 657,57
1.3.2.1	"Zwiększenie zdolności przepustowej linii kolejowej nr 140 na odc. Katowice Ligota - Orzesze Jaśkowice poprzez budowę drugiego toru i dodatkowych przystanków osobowych" w ramach Programu Uzupełnienia Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej - Poprawa infrastruktury kolejowej	MIKOŁÓW	2023	2028	115 133 264,00	1 578 175,72	63 556 366,07	111 172 607,48

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1.3.2.2	Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 4 w Mikołowie wraz z dostosowaniem obiektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz rozbudowa segmentu szkoły. - Zwiększenie zaplecza sportowego na rzecz rozwoju kultury fizycznej oraz możliwości edukacyjnych wraz ze zwiększeniem zdolności żywieniowych	BGK/UM	2023	2027	42 454 962,00	21 121 973,21	6 202 822,91	0,00
1.3.2.3	Budowa budynków mieszkalnych wielorodzinnych wraz z infrastrukturą w Mikołowie przy ul. Waryńskiego w ramach zasobów komunalnych - Zwiększenie zasobów mieszkaniowych gminy	BGK/UM	2024	2027	28 242 892,40	15 211 181,13	7 376 639,82	207 761,33
1.3.2.4	Przebudowa ul. Brzozowej w Mikołowie - etap II - Poprawa ifrastruktury drogowej	BGK/UM	2025	2026	3 420 255,00	3 043 911,00	0,00	3 043 911,00
1.3.2.5	Renowacja neoromańskiej elewacji Kościoła Parafialnego (Bazyliki Mniejszej) p.w. św. Wociecha wraz z izolacją przeciwwilgociową ścian fundamentowych - Poprawa zabytkowej ifrastruktury Gminy	BGG/UM	2023	2026	2 100 000,00	1 058 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa drogi oraz parkingu przy LKS Strażak Mikołów - Rozbudowa infrastruktury okołosportowej	BGK/UM	2024	2026	145 255,00	60 702,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa ul. Sosnowej w Mikołowie na odcinku od posesji nr 24 do posesji nr 30 - Rozbudowa infrastruktury drogowej, poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	BGK/UM	2024	2026	246 000,00	246 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Zapewnienie dostępności architektonicznej dla osób z niepełnosprawnościami na Centrum Przesiadkowym w Mikołowie - Dostosowanie infrastruktury do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (szczególnie z niepełnosprawnością wzroku) zgodnie z zobowiązaniem Gminy Mikołów w PEFRON	BGK/UM	2024	2026	300 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
1.3.2.9	Poprawa efektywności energetycznej budynku gastronomicznego przy ul. Kolejowej 2 - Maksymalizacja oszczędności energetycznych	ZAKŁAD GOSPODARKI LOKALOWEJ W MIKOŁOWIE	2025	2026	1 108 970,00	1 107 395,00	0,00	1 575,00
1.3.2.10	Poprawa efektywności energetycznej budynku użyteczności publicznej przy ul. Kolejowej 2 - Maksymalizacja oszczędności energetycznych	ZAKŁAD GOSPODARKI LOKALOWEJ W MIKOŁOWIE	2025	2027	9 379 569,76	4 371 426,76	3 517 071,00	7 888 497,76
1.3.2.11	Park Trzech Pokoleń - III etap - plac zabaw - Zaspokojenie potrzeb dzieci i młodzieży poprzez rozwój infrastruktury	BGK/UM	2025	2026	4 707 449,40	4 300 000,00	0,00	4 300 000,00
1.3.2.12	Park III Pokoleń - etap II - Poprawa infrastruktury wypoczynkowo-rekreacyjnej	BGK/UM	2025	2026	150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
1.3.2.13	Przebudowa pomieszczeń OSP na potrzeby oddziału przedszkolnego wraz z dostosowaniem do obowiązujących przepisów sanitarnych i p.poż w Mikołowie-Paniowach przy ul. Mokierskiej 1. - Zapewnienie bezpieczeństwa dzieci poprzez dostosowanie budynku do wymogów p.poż i przepisów sanitarnych	BGK/UM	2025	2026	1 595 000,00	1 505 694,61	0,00	19 305,00
1.3.2.14	Rozbudowa ul. Korczaka z oświetleniem i kanalizacją deszczową - poprawa infrastruktury publicznej	BGK/UM	2025	2026	192 126,00	138 735,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Modernizacja i dostosowanie do obowiązujących przepisów sanitarnych kuchni i zaplecza kuchennego w budynku Szkoły Podstawowej nr 5, nr 7, nr 1 i ZSP Reta - Spełnienie wymogów sanitarnych	BGK/UM	2025	2026	341 138,00	145 714,70	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa dachu wraz z nadbudową budynku SP nr 7 w Mikołowie - Poprawa infrastruktury oświatowej	BGK/UM	2025	2026	258 300,00	258 300,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa parkingu przy kompleksie sportowo-rekreacyjnym MOSiRS od strony ul. Żwirki i Wigury w Mikołowie - Rozbudowa infrastruktury okołosportowej	BGK/UM	2025	2026	132 000,00	132 000,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1.3.2.18	Przebudowa kotłowni węglowej na gazową w budynku Szkoły Podstawowej nr 6 - Poprawa infrastruktury oświatowej	BGK/UM	2025	2026	529 996,09	125 000,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Remont kapitalny, rozbudowa i termomodernizacja budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Pszczyńskiej 58 - Poiprawa infrastruktury mieszkaniowej	ZAKŁAD GOSPODARKI LOKALOWEJ W MIKOŁOWIE	2025	2026	150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
1.3.2.20	Remont kapitalny z przebudową mieszkań i termomodernizacja budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Wyzwolenia 18 - Poprawa infrastruktury mieszkaniowej	ZAKŁAD GOSPODARKI LOKALOWEJ W MIKOŁOWIE	2025	2026	120 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00
1.3.2.21	GniotekSport Park przy ul. Rolniczej w Mikołowie - Poprawa infrastruktury rekreacyjno-wypoczynkowej	BGK/UM	2025	2026	150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
1.3.2.22	Przebudowa ul. Poprzecznej (od uł. Podleskiej do ul. Plebiscytowej) w Mikołowie - Poprawa infrastruktury drogowej	BGK/UM	2025	2026	201 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00
1.3.2.23	Budowa drogi rowerowej na ul. Gómiczej (od Placu Synagogi ul. Żwirki i Wigury) w Mikołowie - Rozwój infrastruktury rowerowej	BGK/UM	2025	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.24	Zakup i wdrożenie mobilnej aplikacji turystyczno-historycznej - Promocja miasta	SES/UM	2025	2027	132 000,00	132 000,00	0,00	132 000,00
1.3.2.25	Zakup modułu do obsługi KSEF pakietu RATUSZ - Cyfryzacja Gminy	SEI/UM	2025	2026	295 000,00	170 000,00	0,00	170 000,00

Objaśnienia wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026-2045 Gminy Mikołów

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z załącznikami dostosowana jest do wymogów rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 11 grudnia 2020 roku w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U.2021 poz.83) i zawiera wszystkie elementy umożliwiające ocenę kondycji finansowej Gminy i określa m.in.:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu,
- dochody majątkowe oraz wydatki majątkowe budżetu,
- wynik budżetu wraz ze wskazaniem przeznaczenia nadwyżki albo sposobu sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu Gminy,
- wskaźniki spłaty zobowiązań,
- informację o finansowaniu programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- informację uzupełniającą o wybranych rodzajach wydatków budżetowych oraz o długu i jego spłacie.

Horyzont czasowy przyjęty w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy obejmuje lata 2026-2045, co wynika bezpośrednio z zapisu art. 227 ustawy o finansach publicznych, czyli prognozy kwoty długu stanowiącej część WPF. Wszystkie wartości przyjęte w WPF Gminy zaprognozowano w sposób realistyczny w oparciu o następujące założenia i dokumenty :

- prognozę wpływu środków unijnych,
- prognozę sprzedaży składników majątkowych gminy,
- harmonogram spłaty zobowiązań,
- założenia makroekonomiczne Ministerstwa Finansów,
- analizę wykonania dochodów i wydatków dla poszczególnych pozycji budżetowych,
- wykaz wieloletnich przedsięwzięć.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy składa się z trzech części.

Pierwszą stanowi załącznik nr 1 określający długookresową perspektywę dochodów i wydatków oraz przychody i rozchody budżetu, prognozę spłaty długu oraz spełnienie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W drugiej części przedstawiono wykaz planowanych przedsięwzięć na lata 2026-2028, który został sporządzony w podziale na:

- 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. finansach publicznych,
- wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego,
- wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

Ostatnią, trzecią część WPF stanowią objaśnienia przyjętych wartości, które wskazują na podstawy ujęcia w niej określonych wielkości finansowych i umożliwiają weryfikację przyjętej metodologii.

W związku z powyższym WPF Gminy Mikołów określa jej możliwości finansowe w zakresie realizacji zadań własnych i przedsięwzięć inwestycyjnych, poziom planowanego zadłużenia i jego obsługi w kolejnych latach, przy uwzględnieniu wskaźników makroekonomicznych i ustawowych limitów zadłużenia. Wskaźniki zadłużenia Gminy pozostają zachowane w każdym z prognozowanych lat i obliczane je na podstawie wyników operacyjnych, a także planowanej obsługi długu w stosunku do dochodów Gminy.

Objaśnienia do załącznika nr 1

W Wieloletniej Prognozie Finansowej obejmującej lata 2026-2045 przyjęto zasadę ostrożności i realnej oceny planowanych wielkości dochodów i wydatków w oparciu o wykonanie budżetu za okres 2022-2024 oraz przewidywane wykonanie dochodów i wydatków w roku 2025. W szacowaniu dochodów i wydatków kierowano się aktualną sytuacją ekonomiczno-gospodarczą kraju, informacjami otrzymanymi od Ministra Finansów oraz wskaźnikami opublikowanymi przez GUS. Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2026-2030 zostały zaczerpnięte z dokumentu pn. "Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego" - Aktualizacja – 17 lipiec 2025 r.

I. DOCHODY

W zakresie dochodów bieżących na rok 2026, przyjęto zasadę ostrożnej oceny danych wynikających z analizy faktycznie wykonanych dochodów w okresie ostatnich trzech lat

tj. 2022-2024 oraz za okres III kwartałów roku 2025, w porównaniu z planowanymi dochodami w powyższych okresach.

Na rok 2026 dochody budżetu Gminy oszacowano na kwotę 381 971 573,23 zł i są one wyższe o 5% w porównaniu do planowanych dochodów III kwartału 2025 r. Dochody bieżące planuje się w kwocie 358 179 714,07 zł, które w stosunku do III kwartału 2025 roku są wyższe o 6,76%. Różnica ta wynika z faktu znacznego wzrostu planowanych na 2026 rok dochodów z tytułu udziału w PIT i CIT, które dla Gminy Mikołów wzrosły o 14,4%.

Udziały w podatku z tytułu PIT w roku 2026 wynoszą 213 056 071,00 zł, a udziały w podatku CIT w roku 2026 wynoszą 10 221 503,00 zł.

Gmina otrzymała również subwencję ogólną w wysokości 3 767 737,00 zł.

Na rok 2026 stawki podatkowe uległy następującym zmianom:

1. Zgodnie z Obwieszczeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 1 sierpnia 2025 w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2026 rok (Monitor Polski z dnia 6 sierpnia 2025 poz. 726), Gmina podniosła stawki średnio o 4,5% (zgodnie ze wskaźnikiem inflacji), w stosunku do stawek roku bieżącego w zakresie podatku od nieruchomości, dlatego też plan dochodów w tym obszarze oszacowano na 104,72% planu roku 2025.

Planowane dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i od osób fizycznych na rok 2026 wynoszą łącznie 52 911 575,00 zł

2. Podatek rolny (zarówno od osób prawnych jak fizycznych) zaplanowany został zgodnie z art. 6 ust. 1 i 2 ustawy o podatku rolnym (t.j. Dz. U z 2025 r. poz. 1344) i zgodnie ze stawkami wynikającymi z Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów, będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2026 (Monitor Polski z dnia 17 października 2025 poz. 1085).

Wielkość planowanego podatku rolnego od osób prawnych i od osób fizycznych na rok 2026 wynosi 624 148,00 zł

3. Podatek leśny, (zarówno od osób prawnych jak fizycznych) zaplanowany został zgodnie z art. 4 ust. 1-4 ustawy o podatku leśnym (t.j. Dz. U. z 2025 poz.176) i zgodnie ze stawkami

wynikającymi z Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku 2025 (Monitor Polski z dnia 17 października 2025 poz. 1086).

Wielkość planowanych dochodów z tytułu podatku leśnego od osób prawnych i od osób fizycznych wynosi 111 636,00 zł

W zakresie pozostałych podatków i opłat, do planu dochodów przyjęto wielkości wynikające z przewidywanego wykonania za rok 2025, oraz na podstawie analizy faktycznego wykonania za lata 2022-2024.

Kierując się zasadą ostrożności w prognozowaniu dochodów bieżących przyjęto, że w okresie od 2027 roku do roku 2028 dochody bieżące średnio wzrosną o wielkość inflacji, tj. 3% w kategoriach: podatków oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Na rok 2029 przyjęto założenie, że wielkość dochodów z powyższych źródeł wzrośnie średnio o 2% natomiast, na lata 2030-2045 (ze względów ostrożnościowych - brak stabilizacji i przewidywalności w gospodarce) dochody zostały utrzymane na poziomie roku 2029. W zakresie pozostałych dochodów bieżących przyjęto wycenę zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych - aktualizacja z 17 lipca 2025 r.

Dochody własne w budżecie, w tym z tytułu podatków i opłat lokalnych stanowią 90% dochodów ogółem. W prognozach dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych na kolejne lata przyjęto, że wzrost będzie wyznaczony przez uwzględnienie wskaźnika PKB nominalnego (PKB realne wskaźnik inflacji). I tak, na rok 2026, wielkość wpływów z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych przyjęto zgodnie z informacją Ministra Finansów z dnia 14 października 2025 roku ST3.4750.26.2025. Na rok 2027 założono wzrost o 5,33%, a na lata 2028-2029 założono wzrost o 1,70%.

Na lata 2030-2045, ze względów ostrożnościowych założono, że wpływy nie ulegną zmianie i będą utrzymywać się na poziomie roku 2029.

W zakresie dochodów majątkowych, kierując się zasadą ostrożności, przyjęto realne możliwości sprzedaży majątku w roku 2026, z uwzględnieniem aktualnej sytuacji rynkowej.

Planowane dochody majątkowe w roku 2026 wynoszą łącznie **23 791 859,16 zł**, w tym:

1. z tytułu dotacji celowych i środków na finansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych wynoszą **20 411 859,16 zł**, z tego:

1) wsparcie finansowe ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład – zgodnie z podpisanymi Promesami w wysokości 11 000 000,00 zł,

2) dotacja celowa GZM – pomoc finansowa KOLEJ+ – w wysokości 1 300 000,00 zł

3) dotacja celowa Urząd Marszałkowski - KOLEJ+ - w wysokości 290 000,00 zł,

4) środki z Funduszy Unijnych - w wysokości 7 821 859,16 zł

2. ze sprzedaży majątku **3 000 000,00 zł**, z tego:

1) z tytułu sprzedaży działki nr 1947/107 zlokalizowanej przy ul. Leśnej na kwotę 400 000,00 zł,

2) z tytułu sprzedaży działki nr 1659/41 zlokalizowanej przy ul. Jana Pawła II 8 na kwotę 1 400 000,00 zł,

3) z tytułu sprzedaży działki zlokalizowanej w Cieszynie na kwotę 70 000,00 zł,

4) z tytułu sprzedaży działki nr 2804/39 zlokalizowanej przy ul. Lawendowej na kwotę 20 000,00 zł,

5) z tytułu sprzedaży działki nr 456/17 zlokalizowanej przy ul. Mokierskiej na kwotę 50 000,00 zł.

6) z tytułu sprzedaży działki nr 282/10 zlokalizowanej przy ul. Miętowej na kwotę 100 000,00 zł,

7) z tytułu sprzedaży dwóch działek 473/18 i 474/18 zlokalizowanych przy ul. Skalnej na łączną kwotę 110 000,00 zł,

8) z tytułu sprzedaży dwóch działek 195/20 i 194/20 usytuowanych przy ul. Zgody na łączną kwotę 450 000,00 zł,

9) z tytułu sprzedaży mieszkań komunalnych na łączną kwotę 400 000,00 zł,

3. z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności **380 000,00 zł**.

W związku z realizacją przedsięwzięcia "KOLEJ+", którego w Gmina Mikołów jest Liderem (dla odcinka Ligota - Orzesze-Jaśkowice) zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji zgodnie z zawartymi porozumieniem pomiędzy Górnośląsko-Zagłębiowską Metropolią i z Województwem Śląskim. Kwota dotacji na rok 2027 wynosi 63 556 366,07 zł, a kwota dotacji na rok 2028 wynosi 48 031 230,73 zł.

,

WYDATKI

Na rok 2026 wydatki budżetu zostały oszacowane w wysokości **400 136 509,18 zł**.

Prognoza wydatków bieżących od 2026 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia planowanych kosztów, w tym kosztów obsługi długu, w których uwzględniono harmonogramy spłat pożyczek i wykupu obligacji komunalnych w obrębie lat 2026-2045

i z uwzględnieniem kosztów planowanej emisji obligacji.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) na rok 2026 zaplanowano kierując się zasadą oszczędności, celowości i gospodarności. Wartość wszystkich wydatków bieżących oszacowano na kwotę **322 929 887,00 zł**. Planowane wydatki bieżące bez obsługi długu (tj. 5 508 000,00 zł) wynoszą 317 421 887,00 zł. Zaplanowane wydatki na wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń na rok 2026 stanowią 51,38% wydatków bieżących ogółem i wynoszą 165 924 972,00 zł. Założono, że od roku 2027 wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń będą utrzymywały się średnio na poziomie 51% ogólnych wydatków bieżących.

Planowane wydatki na obsługę długu wynoszą **5 508 000,00 zł** i obejmują:

- 1) wydatki z tytułu odsetek od zaciągniętych pożyczek zaplanowane na podstawie harmonogramów spłat – kwota 400 000,00 zł,
- 2) wydatki z tytułu odsetek i prowizji od wyemitowanych obligacji 5 108 000,00 zł.

Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2026 stanowią 97% przewidywanego wykonania wydatków bieżących w roku 2025. Różnica pomiędzy wydatkami roku 2025 a planowanymi wydatkami na rok 2026 wynika z:

- niższych wydatków bieżących realizowanych ze źródeł zewnętrznych (spadek o 7 868 750,95 zł)
- obniżenia planowanych kosztów energii elektrycznej w wyniku rozstrzygnięcia przetargu na dostawę prądu, oraz spadek cen gazu (zmniejszenie planowanych kosztów o kwotę 2 600 000,00 zł),
- obniżeniem bieżących kosztów utrzymania placówek oświatowych wynikających z:
 - utworzeniem Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3 w Mikołowie - połączenie Szkoły Podstawowej Nr 6 i Przedszkola Nr 6 (Uchwała Nr XIII/136/2025 Rady Miejskiej Mikołowa z dnia 05 czerwca 2025 roku)
 - utworzeniem Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 4 w Mikołowie - połączenie Szkoły Podstawowej Nr 12 i Przedszkola Nr 5 (Uchwała Nr XIII/136/2025 Rady Miejskiej Mikołowa z dnia 05 czerwca 2025 roku)

Na rok 2027 zaplanowano wydatki bieżące na poziomie 106,93% roku 2026, a na lata 2028-2029 założono wzrost planowanych wydatków bieżących o 1,84% w stosunku do każdego roku poprzedzającego.

W latach 2030-2045 przyjęto tę samą zasadę co przy planowaniu w powyższym okresie dochodów (wydatki będą utrzymywać się na poziomie roku 2029).

Wydatki majątkowe, które w Wieloletniej Prognozie Finansowej obejmują okres 2025-2028 zostały zaplanowane z uwzględnieniem własnych dochodów majątkowych (sprzedaż nieruchomości, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności), dotacji ze środków zewnętrznych (zgodnie z zawartymi umowami), oraz z uwzględnieniem wolnych środków, które Gmina przechowuje na wyodrębnionych rachunkach bankowych jako środki "znaczone".

Wielkość planowanych wydatków majątkowych w roku 2026 wynosi **77 206 622,18 zł**

W latach 2025-2028 wydatki majątkowe uwzględniają konieczne nakłady na inwestycje określone w wykazie przedsięwzięć, w tym nakłady które będą ponoszone w ramach realizacji przedsięwzięcia pn. „KOLEJ+”, którego to Gmina jest LIDEREM dla pięciu jednostek samorządu terytorialnego – załącznik przedsięwzięć nr 2.

Zadanie inwestycyjne zaplanowane i ujęte w załączniku przedsięwzięć nr 2. poz. 1.1.2 obejmują lata 2025 - 2028.

Zadania inwestycyjne zaplanowane i ujęte w załączniku przedsięwzięć nr 2. poz. 1.3.2 obejmują lata 2025-2028 realizowane będą w ramach środków własnych i krajowych środków zewnętrznych.

PRZYCHODY

W roku 2026 Gmina Mikołów planuje przychody w łącznej wysokości **24 176 047,03 zł**, w tym:

1. z tytułu emisji obligacji:

- kwota pozyskana z ich emisji wyniesie **6 000 000,00 zł**. Planowana emisja obligacji w roku 2026 przeznaczona będzie na spłatę zobowiązań w wysokości 6 000 000,00 zł, w tym: z tytułu pożyczek w wysokości 500 000,00 zł (pełna wielkość spłaty, to kwota 511 111,08 zł, kwota 11 111,08 zł zostanie pokryta ze środków własnych) i z tytułu wykupu obligacji w wysokości 5 500 000,00 zł.

Planowany okres spłat planowanych do emisji obligacji przypada na lata 2031-2040, tj.:

- 1) w roku 2031 - 600 000,00 zł,
- 2) w roku 2032 - 600 000,00 zł,
- 3) w roku 2033 - 600 000,00 zł,
- 4) w roku 2034 - 600 000,00 zł,
- 5) w roku 2035 - 600 000,00 zł,

- 6) w roku 2036 - 600 000,00 zł,
- 7) w roku 2037 - 600 000,00 zł,
- 8) w roku 2038 - 600 000,00 zł,
- 9) w roku 2039 - 600 000,00 zł,
- 10) w roku 2040 - 600 000,00 zł.

2. z tytułu nadwyżki budżetowej z roku 2025:

- środki, które przechowywane są na rachunku bankowym pochodzące z preferencyjnej pożyczki zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach unijnego programu KPO, w kwocie **6 255 992,39** zł, z przeznaczeniem na realizację zadanie pn. "Poprawa efektywności energetycznej budynku użyteczności publicznej przy ul Kolejowej 2" .Pożyczka jako środek **"znaczone"** nie zostanie wykorzystana w roku pozyskania z uwagi na przedłużające się procedury przetargowe. Pożyczka podlega pełnej kontroli BGK i nie może być wykorzystana na inny cel. Pozostaje w pełnej wysokości na rachunku bankowym, do wykorzystania w roku 2026.

3. z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych:

– środki „znaczone” w wysokości **11 920 054,64** zł. - otrzymane środki w 2024 r. z Funduszu Dopłat, które zostaną wykorzystane zgodnie z harmonogramem finansowo-rzeczowym realizowanego przedsięwzięcia w roku 2026. Środki przechowywane na wydrebnionym rachunku bankowym

ROZCHODY

Prognoza rozchodów Gminy Mikołów została sporządzona na podstawie zestawienia harmonogramów spłat posiadanych i planowanych zobowiązań obejmujących lata 2026- 2045

Na 2026 rok zaplanowano rozchody w łącznej wysokości **6 011 111,08 zł** z tytuł spłat:

1. pożyczek, tj.

1) BGK Warszawa- spłata pożyczki preferencyjnej w kwocie 511 111,08 zł

2. wykupu obligacji, tj:

1) obligacje PKO - wykup obligacji w kwocie 2 500 000,00 zł,

2) obligacje ING Bank Śląski - wykup obligacji w kwocie 2 500 000,00 zł,

3) obligacje BPS - wykup obligacji w kwocie 500 000,00 zł

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w przypadku dochodów wyższych od wydatków stanowi nadwyżkę budżetu, a w przypadku wydatków wyższych od dochodów stanowi deficyt budżetu.

Gmina Mikołów w roku 2026 planuje deficyt na poziomie **18 164 935,95 zł.**

W latach 2026-2045 prognozuje się nadwyżkę budżetu. Planowana na lata objęte Wieloletnią Prognozą Finansową nadwyżka budżetowa będzie przeznaczana na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych.

II. KWOTA DŁUGU, SPOSÓB JEGO FINANSOWANIA I RELACJA, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota długu wykazana na koniec każdego roku wyliczona w pozycji 6 Załącznika nr 1 i jest wynikiem działania: dług z roku poprzedniego minus spłata długu. Na koniec 2026 roku łączną kwotę długu planuje się w wysokości **106 422 659,12 zł**, czyli wskaźnik zadłużenia wyniesie 30,05%. Kwota ta będzie się systematycznie zmniejszać w latach następnych o spłaty kolejnych rat kapitałowych. Kwota spłat rat pożyczek i kwota wykupu obligacji wraz z należnymi odsetkami na rok 2026 wynosi 11 519 111,08 zł. Wskaźnik wydatków na obsługę długu wynosi 1,86% wskaźnik łącznej kwoty spłat wynosi 3,56%. W całym okresie prognozy spełniona jest relacja wynikająca z zapisu art. 243 ustawy o finansach publicznych i wyliczona została w pozycjach 8.4 i 8.4.1 Załącznika nr 1.

Objaśnienia do załącznika nr 2

W załączniku „Wykaz przedsięwzięć do WPF”, o zakresie czasowym 2026-2029 przedstawiono realizację zadań na lata **2026-2028** (Gmina nie realizuje przedsięwzięć w całym, narzuconym przez systemem okresie).

W roku 2026 przedsięwzięcia ogółem wynoszą 92 446 087,72 zł, z czego wydatki bieżące wynoszą 32 784 797,01 zł, a wydatki majątkowe 59 661 290,71 zł

W ramach przedsięwzięć określonych w Załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej

Prognozy Finansowej wykazano kwoty wynikające z bieżącej realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych, finansowanych ze środków Unii Europejskiej i ze środków własnych.

PROGRAMY, PROJEKTY LUB ZADANIA

1.1. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.

W ramach programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych przedsięwzięcia ogółem w roku 2026 zamykają się w kwocie 6 488 864,95 zł, z czego wydatki bieżące wynoszą 2 563 783,37 zł, a wydatki majątkowe 3 925 081,58 zł.

Szczegółowy wykaz programów bieżących i majątkowych przedstawiony jest w „Wykazie przedsięwzięć do WPF”.

1.2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

Na dzień tworzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej nie są przewidziane do realizacji programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

1.3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

W ramach wskazanych programów, projektów lub zadań pozostałych, wykazano te, które są finansowane ze środków własnych. W 2026 roku przedsięwzięcia ogółem zamykają się kwotą 85 957 222,77 zł, w tym wydatki bieżące wynoszą 30 221 013,64 zł, a wydatki majątkowe wynoszą 55 736 209,13 zł.

Szczegółowy wykaz programów bieżących i majątkowych przedstawiony jest w „Wykazie przedsięwzięć do WPF”.