

ZARZĄDZENIE NR 168/20
WÓJTA GMINY MIELNIK

z dnia 16 listopada 2020 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Mielnik na lata 2021 – 2031**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 zm. poz. 1649, z 2020 poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175) zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy na lata 2021 – 2031 wraz z załącznikami, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

dr Marcin Urbański

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 168/20
Wójta Gminy Mielnik
z dnia 16 listopada 2020 r.

**Uchwała Nr ...
Rady Gminy Mielnik
z dnia ...**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mielnik na lata
2021 – 2031**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 zm. poz. 1649, z 2020 poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mielnik na lata 2021 – 2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 – 2031, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XII/88/19 Rady Gminy Mielnik z dnia 30 grudnia 2019 r. roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mielnik na lata 2020 - 2030 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1
do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Mielnik na lata 2021 - 2031

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	
Wykonanie 2018	21 248 851,01	19 081 780,87	1 470 014,00	237 908,60	1 777 036,00	2 661 060,37	12 605 008,90	11 660 142,57	2 167 070,14	31 846,40	2 135 223,74	
Wykonanie 2019	21 793 562,07	20 111 008,06	1 576 708,00	324 488,10	1 638 840,00	3 258 728,44	13 312 243,52	11 441 022,02	1 682 554,01	1 845,53	1 680 708,48	
Plan 3 kw. 2020	23 276 959,00	20 493 140,00	1 686 418,00	350 000,00	1 398 245,00	3 533 141,00	13 525 336,00	12 049 426,00	2 783 819,00	60 512,00	2 723 307,00	
Wykonanie 2020	23 639 064,00	20 700 245,00	1 686 418,00	407 000,00	1 398 245,00	3 648 776,00	13 559 806,00	12 049 426,00	2 938 819,00	60 512,00	2 878 307,00	
2021	20 201 693,00	19 451 598,00	1 502 700,00	370 000,00	1 586 825,00	3 050 200,00	12 941 873,00	11 573 579,00	750 095,00	20 000,00	730 095,00	
2022	20 933 000,00	20 933 000,00	1 738 000,00	445 000,00	1 649 000,00	2 383 000,00	14 718 000,00	12 276 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	21 379 000,00	21 379 000,00	1 844 000,00	473 000,00	1 691 000,00	2 443 000,00	14 928 000,00	12 588 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	21 795 000,00	21 795 000,00	1 957 000,00	502 000,00	1 734 000,00	2 505 000,00	15 097 000,00	13 108 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	22 426 000,00	22 426 000,00	2 073 000,00	532 000,00	1 778 000,00	2 568 000,00	15 475 000,00	13 436 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	23 075 000,00	23 075 000,00	2 193 000,00	563 000,00	1 823 000,00	2 633 000,00	15 863 000,00	13 772 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	23 742 000,00	23 742 000,00	2 318 000,00	595 000,00	1 869 000,00	2 699 000,00	16 261 000,00	14 117 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	24 428 000,00	24 428 000,00	2 448 000,00	629 000,00	1 916 000,00	2 767 000,00	16 668 000,00	14 470 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	25 133 000,00	25 133 000,00	2 582 000,00	664 000,00	1 964 000,00	2 837 000,00	17 086 000,00	14 832 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	25 389 660,00	25 389 660,00	2 622 640,00	670 000,00	1 960 000,00	2 956 000,00	17 181 020,00	16 427 020,00	0,00	0,00	0,00	
2031	25 651 300,00	25 651 300,00	2 675 100,00	680 000,00	1 950 000,00	2 985 000,00	17 361 200,00	16 550 000,00	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
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		
Wykonanie 2018	28 455 691,06	16 073 148,69	5 516 994,83	0,00	0,00	139 802,67	0,00	0,00	0,00	12 382 542,37	0,00	0,00
Wykonanie 2019	19 774 668,25	17 459 646,49	5 872 118,34	0,00	0,00	243 552,03	0,00	0,00	0,00	2 315 021,76	1 336 430,75	277 695,06
Plan 3 kw. 2020	26 488 659,00	19 355 729,00	6 363 400,00	0,00	0,00	287 500,00	0,00	0,00	0,00	7 132 930,00	7 132 930,00	529 484,00
Wykonanie 2020	26 850 764,00	19 514 834,00	6 473 375,00	0,00	0,00	287 500,00	0,00	0,00	0,00	7 335 930,00	7 335 930,00	569 484,00
2021	21 758 693,00	19 407 546,00	6 870 024,00	0,00	0,00	286 500,00	0,00	0,00	0,00	2 351 147,00	2 351 147,00	26 000,00
2022	19 599 000,00	16 992 900,00	5 310 000,00	0,00	0,00	349 900,00	0,00	0,00	0,00	2 606 100,00	0,00	0,00
2023	20 045 000,00	17 424 400,00	5 300 200,00	0,00	0,00	351 400,00	0,00	0,00	0,00	2 620 600,00	0,00	0,00
2024	20 661 000,00	17 872 000,00	5 290 700,00	0,00	0,00	253 000,00	0,00	0,00	0,00	2 789 000,00	0,00	0,00
2025	21 297 000,00	18 328 900,00	5 360 000,00	0,00	0,00	251 900,00	0,00	0,00	0,00	2 968 100,00	0,00	0,00
2026	21 671 000,00	18 791 000,00	0,00	0,00	0,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00	2 880 000,00	0,00	0,00
2027	22 492 000,00	19 262 000,00	0,00	0,00	0,00	174 000,00	0,00	0,00	0,00	3 230 000,00	0,00	0,00
2028	23 078 000,00	19 745 300,00	0,00	0,00	0,00	152 000,00	0,00	0,00	0,00	3 332 700,00	0,00	0,00
2029	23 783 000,00	20 240 800,00	0,00	0,00	0,00	133 000,00	0,00	0,00	0,00	3 542 200,00	0,00	0,00
2030	24 389 660,00	20 740 660,00	0,00	0,00	0,00	89 000,00	0,00	0,00	0,00	3 649 000,00	0,00	0,00
2031	25 067 300,00	21 647 500,00	0,00	0,00	0,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	3 419 800,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		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:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-7 206 840,05	0,00	9 108 153,72	5 800 000,00	5 800 000,00	0,00	0,00	3 308 153,72	1 406 840,05
Wykonanie 2019	2 018 893,82	0,00	1 946 903,00	800 000,00	46 000,00	0,00	0,00	1 146 903,00	1 146 903,00
Plan 3 kw. 2020	-3 211 700,00	0,00	3 965 700,00	754 000,00	0,00	125 918,00	0,00	3 085 782,00	3 085 782,00
Wykonanie 2020	-3 211 700,00	0,00	3 965 700,00	754 000,00	0,00	125 918,00	0,00	3 085 782,00	3 085 782,00
2021	-1 557 000,00	0,00	2 441 000,00	1 984 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	457 000,00	457 000,00
2022	1 334 000,00	1 334 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 334 000,00	1 334 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 134 000,00	1 134 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 129 000,00	1 129 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 404 000,00	1 404 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 350 000,00	1 350 000,00	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	584 000,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	754 000,00	754 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	754 000,00	754 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	754 000,00	754 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	754 000,00	754 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 334 000,00	1 334 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 334 000,00	1 334 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 134 000,00	1 134 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 129 000,00	1 129 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 404 000,00	1 404 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	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	584 000,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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					
	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
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	10 723 000,00	0,00	3 008 632,18	6 316 785,90
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	10 769 000,00	0,00	2 651 361,57	3 798 264,57
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	10 769 000,00	0,00	1 137 411,00	4 349 111,00
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	10 769 000,00	0,00	1 185 411,00	4 397 111,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 869 000,00	0,00	44 052,00	501 052,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	10 535 000,00	0,00	3 940 100,00	3 940 100,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 201 000,00	0,00	3 954 600,00	3 954 600,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 067 000,00	0,00	3 923 000,00	3 923 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 938 000,00	0,00	4 097 100,00	4 097 100,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 534 000,00	0,00	4 284 000,00	4 284 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 284 000,00	0,00	4 480 000,00	4 480 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 934 000,00	0,00	4 682 700,00	4 682 700,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 584 000,00	0,00	4 892 200,00	4 892 200,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	584 000,00	0,00	4 649 000,00	4 649 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 003 800,00	4 003 800,00

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
Wykonanie 2018	0,00%	x	19,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,54%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	9,39%	9,75%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	9,65%	10,01%	x	x	x	x
2021	7,14%	2,02%	2,14%	15,10%	15,19%	TAK	TAK
2022	9,08%	23,13%	23,13%	9,48%	9,56%	TAK	TAK
2023	8,90%	22,74%	22,74%	11,67%	11,76%	TAK	TAK
2024	7,19%	21,65%	21,65%	16,00%	16,00%	TAK	TAK
2025	6,95%	21,90%	x	22,51%	22,51%	TAK	TAK
2026	7,81%	21,90%	x	16,77%	16,80%	TAK	TAK
2027	6,77%	22,12%	x	17,53%	17,57%	TAK	TAK
2028	6,93%	22,32%	x	19,35%	19,35%	TAK	TAK
2029	6,65%	22,54%	x	22,25%	22,25%	TAK	TAK
2030	4,85%	21,12%	x	22,17%	22,17%	TAK	TAK
2031	2,80%	17,89%	x	21,94%	21,94%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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	
Wykonanie 2018	199 705,53	199 705,53	194 191,73	2 126 523,74	0,00	1 879 792,73	143 249,78	143 249,78	138 729,22	
Wykonanie 2019	517 797,55	517 797,55	494 483,79	1 656 708,48	1 656 708,48	339 931,77	530 832,00	408 737,25	408 737,25	
Plan 3 kw. 2020	704 679,00	704 679,00	667 902,00	2 062 307,00	2 062 307,00	2 062 307,00	856 669,00	856 669,00	762 672,00	
Wykonanie 2020	704 679,00	704 679,00	667 902,00	2 062 307,00	2 062 307,00	2 062 307,00	856 669,00	856 669,00	762 672,00	
2021	260 544,00	260 544,00	233 649,00	0,00	0,00	0,00	261 407,00	261 407,00	233 650,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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
Wykonanie 2018	3 219 179,26	0,00	2 205 991,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 336 430,75	1 336 430,75	155 234,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	2 638 401,00	2 638 401,00	1 907 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 638 401,00	2 638 401,00	1 907 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	730 095,00	730 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	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	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

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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	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
Wykonanie 2018	754 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	754 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	754 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	15 892,48
Wykonanie 2020	754 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	20 736,52
2021	884 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 284 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 284 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 084 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 079 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 354 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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.

Wyszczególnienie	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych ¹⁰⁾		
	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań ^X
		środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy ^X	
Lp	11.1	11.1.1	11.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00

¹⁰⁾ Pozycje sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Załącznik Nr 2
do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Mielnik na lata 2021 - 2031

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2021 - 2031

Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy na lata 2021 - 2031 opracowana została na podstawie wykonania budżetu gminy w latach 2018 - 2019, przewidywanego wykonania budżetu za 2020 rok oraz założeń do uchwały budżetowej na 2021 rok.

Plan dochodów budżetu na 2021 rok wynosi 20.201.693zł, w tym:
bieżące – 19.451.598zł, co stanowi 96,3% ogólnych dochodów,
majątkowe – 750.095zł, co stanowi 3,7% ogólnych dochodów.

Plan wydatków budżetu na 2021 rok wynosi 21.758.693zł, w tym:
bieżące – 19.407.546zł, co stanowi 89,2% ogólnych wydatków,
majątkowe – 2.351.147zł, co stanowi 10,8% ogólnych wydatków.

W grupie wydatków majątkowych są zadania i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę oraz dotacje z budżetu na dofinansowanie zadań inwestycyjnych.

Zarówno dochody jak i wydatki zostały szczegółowo opisane w uzasadnieniu i ujęte w załącznikach tabelarycznych do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok.

Zaplanowane, realne dochody budżetu gminy nie zapewniają wykonania planowanych wydatków i pokrycia spłaty rat zaciągniętych wcześniej kredytów.

Deficyt budżetu gminy na 2021 rok wynosi 1.557.000zł i zostanie pokryty planowanym do zaciągnięcia kredytem w wysokości 1.100.000zł oraz częścią wolnych środków w kwocie 457.000zł. Pozostała część wolnych środków zostanie zaangażowana po ostatecznym rozliczeniu roku 2020.

Spłaty rat kapitałowych wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 884.000zł również zostaną sfinansowane kredytem.

Planowany do zaciągnięcia w 2021 roku kredyt bankowy w ogólnej kwocie 1.984.000zł, spłacany będzie w latach 2022 - 2031 następująco:

w latach 2022 – 2029 po 50.000zł rocznie,
w roku 2030 – 1.000.000zł,
w roku 2031 – 584.000zł.

W kolejnych latach opracowanej prognozy finansowej gminy nie planuje się zaciągania kredytów. Spłaty już zaciągniętych zobowiązań (kredytów i emisji papierów wartościowych) oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów dokonywane będą z dochodów budżetowych.

Planowane dochody, wydatki, stan zadłużenia gminy, spłaty rat kapitałowych, wydatki na obsługę długu w poszczególnych latach prognozy przedstawia załącznik tabelaryczny do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Przewidywane zadłużenie gminy na 31.12.2021 r. wynosić będzie 11.869.000zł w tym:

- 656.000zł kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2014 roku w Banku Spółdzielczym w Hajnówce na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy z terminem spłaty do 31.12.2025 r.;
- 2.075.000zł kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2015 roku w Banku Spółdzielczym w Hajnówce na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z terminem spłaty do 31.12.2025 r.;
- 5.600.000zł emisja papierów wartościowych (obligacji) przez PKO BP S.A. w 2018 roku z terminem wykupu do 31.12.2029 r.;
- 800.000zł kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2019 roku na sfinansowanie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z terminem spłaty do 31.12.2025 r.;
- 754.000zł przewidywany do zaciągnięcia w 2020 r. kredyt długoterminowy;
- 1.984.000zł przewidywany do zaciągnięcia w 2021 r. kredyt długoterminowy.

W trakcie realizacji budżetu stan zadłużenia może ulec zmianie, podobnie jak w obecnym 2020 roku. Na etapie opracowywania projektu budżetu trudno jest zaplanować wolne środki, które znane będą po zakończeniu roku budżetowego 2020. W chwili obecnej brak jest możliwości dofinansowania większości inwestycji środkami zewnętrznymi, o które Gmina Mielnik ciągle zabiega. Nakłady finansowe na zadania inwestycyjne zaplanowane zostały szacunkowo. Po rozstrzygnięciu przetargów (m.in. na przebudowę ul. Sadowej) i ogłoszeniu list rankingowych na inne zadania, planowane wydatki mogą ulec zmianie, co także wpłynie na zmianę kwoty długu.

Zadania inwestycyjne do realizacji w 2021 roku ujęte są w załączniku do projektu uchwały budżetowej w formie tabeli. Podane są tam nazwy, okres realizacji, nakłady finansowe ogółem i źródła finansowania ze wskazaniem wielkości środków.

W 2021r. dalej będzie realizowany z udziałem środków unijnych tzw. projekt miękkiej, który nie jest ujmowany w załączniku inwestycyjnym p.n. „Rozwój usług społecznych w Gminie Mielnik”. Przesunięta zostanie realizacja projektu

w ramach Programu Współpracy Transgranicznej PL-BY-UA na lata 2014-2020 p.n. „Współpraca na rzecz rozwoju wspólnej kultury lokalnej i historii Gminy Mielnik i miasta Wysokie” na Białorusi. Finansowanie zostanie wprowadzone po zakończeniu 2020 r. i wyliczeniu wolnych środków.