

**ZARZĄDZENIE NR 250/21
WÓJTA GMINY MIELNIK**

z dnia 15 listopada 2021 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mielnik na lata 2022 – 2032

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372, zm. poz. 1834) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, zm. poz. 1535, poz. 1773) zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy na lata 2022 – 2032 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 250/21

Wójta Gminy Mielnik

z dnia 15 listopada 2021 r.

**Uchwała Nr ...
Rady Gminy Mielnik
z dnia ...
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mielnik na lata 2022 – 2032**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372, zm. poz. 1834) 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 2021 r. poz. 305, zm. poz. 1535, poz. 1773) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mielnik na lata 2022 – 2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 – 2032, 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 XX/145/20 Rady Gminy Mielnik z dnia 30 grudnia 2020 r. roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mielnik na lata 2021 - 2031 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1
do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Mielnik na lata 2022- 2032

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
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	
Wykonanie 2020	22 916 793,71	20 882 328,96	1 637 778,00	487 898,29	1 521 220,00	3 544 360,21	13 691 072,46	11 975 249,74	2 034 464,75	58 024,40	1 976 440,35	
Plan 3 kw. 2021	24 458 709,00	20 327 989,00	1 502 700,00	370 000,00	1 573 020,00	3 636 996,00	13 245 273,00	11 661 579,00	4 130 720,00	81 197,00	4 049 523,00	
Wykonanie 2021	24 769 405,00	20 438 685,00	1 502 700,00	370 000,00	1 573 020,00	3 747 692,00	13 245 273,00	11 661 579,00	4 330 720,00	81 197,00	4 249 523,00	
2022	19 508 264,00	19 458 264,00	1 397 137,00	536 804,00	1 423 446,00	2 721 886,00	13 378 991,00	11 633 260,00	50 000,00	50 000,00	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	21 845 000,00	21 845 000,00	1 957 000,00	502 000,00	1 734 000,00	2 505 000,00	15 147 000,00	13 158 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	22 476 000,00	22 476 000,00	2 073 000,00	532 000,00	1 778 000,00	2 568 000,00	15 525 000,00	13 436 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	23 085 000,00	23 085 000,00	2 193 000,00	563 000,00	1 823 000,00	2 633 000,00	15 873 000,00	13 772 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	23 792 000,00	23 792 000,00	2 318 000,00	595 000,00	1 869 000,00	2 699 000,00	16 311 000,00	14 117 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	24 478 000,00	24 478 000,00	2 448 000,00	629 000,00	1 916 000,00	2 767 000,00	16 718 000,00	14 470 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	25 183 000,00	25 183 000,00	2 582 000,00	664 000,00	1 964 000,00	2 837 000,00	17 136 000,00	14 832 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	25 673 660,00	25 673 660,00	2 922 640,00	670 000,00	1 960 000,00	2 956 000,00	17 165 020,00	15 827 020,00	0,00	0,00	0,00	
2031	25 573 590,00	25 573 590,00	2 834 657,00	650 000,00	1 965 000,00	3 145 000,00	16 978 933,00	15 837 470,00	0,00	0,00	0,00	
2032	25 677 400,00	25 677 400,00	2 852 700,00	657 000,00	1 879 000,00	3 257 000,00	17 031 700,00	1 545 700,00	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:		w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^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	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
Wykonanie 2019	19 774 668,25	17 459 646,49	5 657 370,92	0,00	0,00	243 552,03	0,00	0,00	0,00	2 315 021,76	2 315 021,76	277 695,06
Wykonanie 2020	23 824 811,56	18 292 668,44	6 115 619,63	0,00	0,00	175 348,88	0,00	0,00	0,00	5 532 143,12	5 532 143,12	575 836,45
Plan 3 kw. 2021	27 462 390,00	20 527 911,00	6 818 300,00	0,00	0,00	103 376,00	0,00	0,00	0,00	6 934 479,00	6 934 479,00	1 419 322,00
Wykonanie 2021	27 773 086,00	20 627 007,00	6 821 643,00	0,00	0,00	103 376,00	0,00	0,00	0,00	7 146 079,00	7 146 079,00	1 419 322,00
2022	20 688 264,00	19 338 378,00	7 550 897,00	0,00	0,00	273 000,00	0,00	0,00	0,00	1 349 886,00	1 349 886,00	20 000,00
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	2 620 600,00	0,00
2024	20 661 000,00	17 872 000,00	5 290 700,00	0,00	0,00	312 000,00	0,00	0,00	0,00	2 789 000,00	2 789 000,00	0,00
2025	21 297 000,00	18 328 900,00	5 360 000,00	0,00	0,00	271 900,00	0,00	0,00	0,00	2 968 100,00	2 968 100,00	0,00
2026	21 671 000,00	18 791 000,00	0,00	0,00	0,00	224 000,00	0,00	0,00	0,00	2 880 000,00	2 880 000,00	0,00
2027	22 492 000,00	19 262 000,00	0,00	0,00	0,00	194 000,00	0,00	0,00	0,00	3 230 000,00	3 230 000,00	0,00
2028	23 078 000,00	19 745 300,00	0,00	0,00	0,00	178 000,00	0,00	0,00	0,00	3 332 700,00	3 332 700,00	0,00
2029	23 783 000,00	20 240 800,00	0,00	0,00	0,00	153 000,00	0,00	0,00	0,00	3 542 200,00	3 542 200,00	0,00
2030	24 389 660,00	20 740 660,00	0,00	0,00	0,00	132 000,00	0,00	0,00	0,00	3 649 000,00	3 649 000,00	0,00
2031	24 373 590,00	20 526 390,00	0,00	0,00	0,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	3 847 200,00	3 847 200,00	0,00
2032	25 237 400,00	21 463 400,00	0,00	0,00	0,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	3 774 000,00	3 774 000,00	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:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	2 018 893,82	0,00	1 946 902,97	800 000,00	46 000,00	0,00	0,00	1 146 902,97	0,00
Wykonanie 2020	-908 017,85	0,00	3 965 699,81	754 000,00	0,00	125 918,14	125 918,14	3 085 781,67	908 017,85
Plan 3 kw. 2021	-3 003 681,00	0,00	3 887 681,00	1 584 000,00	700 000,00	204 276,00	204 276,00	2 099 405,00	2 099 405,00
Wykonanie 2021	-3 003 681,00	0,00	3 887 681,00	1 584 000,00	700 000,00	204 276,00	204 276,00	2 099 405,00	2 099 405,00
2022	-1 180 000,00	0,00	2 514 000,00	2 000 000,00	666 000,00	0,00	0,00	514 000,00	514 000,00
2023	1 334 000,00	1 334 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 184 000,00	1 184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 179 000,00	1 179 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 414 000,00	1 414 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 284 000,00	1 284 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	440 000,00	440 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem 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
Wykonanie 2019	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
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	300 000,00	300 000,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 334 000,00	1 334 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 184 000,00	1 184 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 179 000,00	1 179 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 414 000,00	1 414 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 284 000,00	1 284 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	10 769 000,00	0,00	2 651 361,57	2 651 361,57	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	10 769 000,00	0,00	2 589 660,52	2 715 578,66	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	11 469 000,00	0,00	-199 922,00	4 354,00	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	11 469 000,00	0,00	-188 322,00	15 954,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 135 000,00	0,00	119 886,00	119 886,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 801 000,00	0,00	3 954 600,00	3 954 600,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 617 000,00	0,00	3 973 000,00	3 973 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 438 000,00	0,00	4 147 100,00	4 147 100,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 024 000,00	0,00	4 294 000,00	4 294 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 724 000,00	0,00	4 530 000,00	4 530 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 324 000,00	0,00	4 732 700,00	4 732 700,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 924 000,00	0,00	4 942 200,00	4 942 200,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 640 000,00	0,00	4 933 000,00	4 933 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	440 000,00	0,00	5 047 200,00	5 047 200,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 214 000,00	4 214 000,00	

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	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	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	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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	16,56%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	0,59%	1,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	0,66%	1,15%	x	x	x	x
2022	7,81%	2,35%	2,65%	11,39%	11,42%	TAK	TAK
2023	6,26%	22,74%	22,74%	6,76%	6,79%	TAK	TAK
2024	7,74%	22,16%	22,16%	8,82%	8,85%	TAK	TAK
2025	7,29%	22,20%	x	15,85%	15,85%	TAK	TAK
2026	8,01%	22,09%	x	14,68%	14,69%	TAK	TAK
2027	7,08%	22,40%	x	15,48%	15,49%	TAK	TAK
2028	7,27%	22,62%	x	16,36%	16,37%	TAK	TAK
2029	6,95%	22,80%	x	19,51%	19,51%	TAK	TAK
2030	6,23%	22,30%	x	22,43%	22,43%	TAK	TAK
2031	5,85%	23,00%	x	22,37%	22,37%	TAK	TAK
2032	2,22%	19,05%	x	22,49%	22,49%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	517 797,55	517 797,55	494 483,79	1 656 708,48	1 656 708,48	339 931,77	408 737,25	408 737,25	352 888,42
Wykonanie 2020	358 409,70	358 409,70	322 851,46	866 172,14	866 172,14	866 172,14	384 949,56	384 949,56	327 258,30
Plan 3 kw. 2021	381 926,00	381 926,00	349 854,00	3 514 517,00	3 514 517,00	2 838 489,00	577 497,00	577 497,00	511 066,00
Wykonanie 2021	381 926,00	381 926,00	349 854,00	3 514 517,00	3 514 517,00	2 838 489,00	577 497,00	577 497,00	511 066,00
2022	665 042,00	665 042,00	598 736,00	0,00	0,00	0,00	665 042,00	665 042,00	598 736,00
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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniami 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 przekształcaniach 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 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
Wykonanie 2020	2 471 793,95	2 471 793,95	1 805 008,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	3 427 158,00	3 427 158,00	1 791 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 427 158,00	3 427 158,00	1 791 745,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	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 2019	754 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2021	884 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	884 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	1 284 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2032	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 2019	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
2032	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 2022 - 2032

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2022 - 2032

Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy na lata 2022-2032 opracowana została na podstawie wykonania budżetu gminy w latach 2019-2020, przewidywanego wykonania budżetu za 2021 rok oraz założeń do uchwały budżetowej na 2022 rok.

Plan dochodów budżetu na 2022 rok wynosi 19.508.264zł, w tym:

bieżące – 19.458.264zł, co stanowi 99,7% ogólnych dochodów,

majątkowe – 50.000zł, co stanowi 0,3% ogólnych dochodów.

Plan wydatków budżetu na 2022 rok wynosi 20.688.264zł, w tym:

bieżące – 19.338.378zł, co stanowi 93,5% ogólnych wydatków,

majątkowe – 1.349.886zł, co stanowi 6,5% 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 do budżetu i ujęte w załącznikach tabelarycznych do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok.

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

Deficyt budżetu gminy na 2022 rok wynosi 1.180.000zł i zostanie pokryty planowanym do zaciągnięcia kredytem w wysokości 666.000zł oraz częścią wolnych środków w kwocie 514.000zł. Pozostała część wolnych środków zostanie zaangażowana po ostatecznym rozliczeniu roku 2021.

Spłaty rat kapitałowych wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 1.334.000zł również zostaną sfinansowane kredytem.

Planowany do zaciągnięcia w 2022 roku kredyt bankowy w ogólnej kwocie 2.000.000zł, spłacany będzie w latach 2024-2032 następująco:

w latach 2024 – 2025 po 50.000zł rocznie,

w roku 2026 – 10.000zł,

w latach 2027 – 2029 – po 50.000zł rocznie,

w roku 2030 – 100.000zł,

w roku 2031 – 1.200.000zł,

w roku 2032 – 440.000zł.

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 31.12.2022 r. wynosić będzie 12.135.000zł w tym:

- 492.000zł 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.;

- 1.555.000zł 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.;
- 5.300.000zł emisja papierów wartościowych (obligacji) przez PKO BP S.A. w 2018 roku z terminem wykupu do 31.12.2029 r.;
- 600.000zł kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2019 roku w Banku Spółdzielczym w Hajnówce na sfinansowanie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z terminem spłaty do 31.12.2025 r.;
- 654.000zł kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2020 roku w Banku Spółdzielczym w Hajnówce na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z terminem spłaty do 31.12.2026 r.;
- 1.534.000zł przewidywany do zaciągnięcia w 2021 roku kredyt długoterminowy z terminem spłaty do 31.12.2030 r.;
- 2.000.000zł planowany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy z terminem spłaty do 31.12.2032 r.

W trakcie realizacji budżetu stan zadłużenia może ulec zmianie, podobnie jak w obecnym 2021 roku. Na etapie opracowywania projektu budżetu trudno jest zaplanować wolne środki, które znane będą po zakończeniu roku budżetowego 2021. 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 i ogłoszeniu list rankingowych na inne zadania, planowane wydatki mogą ulec zmianie, co także wpłynie na zmianę kwoty długu. Planowana jest realizacja dużego zadania inwestycyjnego pn. „Rynek w Mielniku lokalnym centrum upowszechniania kultury i historii południowego Podlasia” z wykorzystaniem środków Budżetu Państwa w ramach tzw. Polskiego Ładu. Wartość całego zadania to 5.000.000zł, a dofinansowanie środkami zewnętrznymi to 4.500.000zł. Wkład własny zostanie zabezpieczony wolnymi środkami. Część zadań inwestycyjnych niezrealizowanych w 2021 r. zostanie wprowadzona do realizacji w 2022 r. wraz z wolnymi środkami.

Zadania inwestycyjne do realizacji w 2022 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 2022 r. dalej będzie realizowany z udziałem środków unijnych tzw. projekt miękki, 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. Realizowany też będzie inny miękki projekt mający na celu pomoc senioralną pn. „Nowe usługi społeczne w tym utworzenie Dziennego Domu Pomocy w Gminie Mielnik”.