

**UCHWAŁA NR XLII/323/23
RADY GMINY MIELNIK**

z dnia 20 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mielnik na lata 2024 – 2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40, zm. poz. 572, poz. 1463, poz. 1688) 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 2023 r. poz. 1270, zm. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mielnik na lata 2024 – 2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024 – 2032, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

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

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XXXIV/264/22 Rady Gminy Mielnik z dnia 30 grudnia 2022 r. roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mielnik na lata 2023 - 2031 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Artur Gacki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XLII/323/23

Rady Gminy Mielnik

z dnia 20 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	21 020 177,60	20 666 645,84	1 343 250,00	372 839,48	1 719 687,00	2 343 235,51	14 887 633,85	11 551 712,17	353 531,76	1 503,27	352 028,49	
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	12 935 761,90	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	
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	
Wykonanie 2021	26 375 811,42	21 295 869,38	1 626 572,00	457 537,37	2 102 983,00	3 826 012,90	13 282 764,11	11 583 837,30	5 079 942,04	56 678,86	5 023 263,18	
Wykonanie 2022	27 877 392,61	26 781 816,66	4 285 555,57	536 804,00	1 749 744,00	6 037 233,49	14 172 479,60	11 658 322,73	1 095 575,95	330 785,85	764 790,10	
Plan 3 kw. 2023	43 965 341,00	22 496 593,00	1 282 785,00	780 453,00	3 102 523,00	3 140 091,00	14 190 741,00	11 819 298,00	21 468 748,00	132 460,00	21 336 288,00	
Wykonanie 2023	44 633 490,00	23 164 742,00	1 282 785,00	780 453,00	3 102 523,00	3 709 240,00	14 289 741,00	11 819 298,00	21 468 748,00	132 460,00	21 336 288,00	
2024	61 331 553,00	30 980 777,00	1 625 366,00	909 056,00	2 076 325,00	11 453 524,00	14 916 506,00	11 890 879,00	30 350 776,00	35 000,00	30 315 776,00	
2025	32 599 000,00	32 599 000,00	2 073 000,00	532 000,00	1 778 000,00	2 568 000,00	25 648 000,00	13 436 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	33 035 000,00	33 035 000,00	2 193 000,00	563 000,00	1 823 000,00	2 633 000,00	25 823 000,00	13 772 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	23 812 000,00	23 812 000,00	2 318 000,00	595 000,00	1 869 000,00	2 699 000,00	16 331 000,00	14 117 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	24 488 000,00	24 488 000,00	2 448 000,00	629 000,00	1 916 000,00	2 767 000,00	16 728 000,00	14 470 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	25 193 000,00	25 193 000,00	2 582 000,00	664 000,00	1 964 000,00	2 837 000,00	17 146 000,00	14 832 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	25 819 660,00	25 819 660,00	2 922 640,00	650 000,00	1 960 000,00	2 956 000,00	17 231 020,00	15 827 020,00	0,00	0,00	0,00	

2031	26 163 590,00	26 163 590,00	2 834 657,00	650 000,00	1 965 000,00	3 145 000,00	16 668 933,00	15 837 470,00	0,00	0,00	0,00
2032	28 175 770,00	28 175 770,00	2 934 560,00	670 000,00	1 975 000,00	3 223 000,00	19 373 210,00	16 117 193,00	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 2017	18 849 283,43	16 338 106,93	5 070 249,83	0,00	0,00	140 006,37	140 006,37	0,00	0,00	2 511 176,50	2 511 176,50	873 279,00
Wykonanie 2018	28 455 691,06	16 073 148,69	5 483 532,11	0,00	0,00	139 802,67	139 802,67	0,00	0,00	12 382 542,37	12 382 542,37	24 510,05
Wykonanie 2019	19 774 668,25	17 459 646,49	5 657 370,92	0,00	0,00	243 552,03	243 552,03	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	175 348,88	0,00	0,00	5 532 143,12	5 532 143,12	575 836,45
Wykonanie 2021	24 649 335,57	19 439 316,31	6 606 024,85	0,00	0,00	102 741,94	0,00	0,00	0,00	5 210 019,26	5 210 019,26	1 038 079,13
Wykonanie 2022	25 901 090,56	21 784 521,69	7 307 036,53	0,00	0,00	563 144,49	0,00	0,00	0,00	4 116 568,87	4 116 568,87	942 775,37
Plan 3 kw. 2023	48 948 250,00	23 547 159,00	8 088 224,00	0,00	0,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	25 401 091,00	25 401 091,00	477 074,00
Wykonanie 2023	47 955 399,00	22 554 308,00	8 106 522,00	0,00	0,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	25 401 091,00	25 401 091,00	477 074,00
2024	63 708 553,00	30 762 727,00	9 354 804,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	32 945 826,00	32 945 826,00	16 000,00
2025	31 297 000,00	28 328 900,00	9 360 000,00	0,00	0,00	471 900,00	0,00	0,00	0,00	2 968 100,00	2 968 100,00	0,00
2026	31 671 000,00	28 791 000,00	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	24 449 660,00	20 800 660,00	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	24 873 590,00	21 026 390,00	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	27 175 770,00	27 175 770,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:
					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 2017	2 170 894,17	1 137 260,00	1 891 259,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1 891 259,55	0,00
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	1 946 902,97	800 000,00	0,00	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	0,00	3 085 781,67	908 017,85
Wykonanie 2021	1 726 475,85	0,00	3 503 681,96	1 200 000,00	0,00	204 276,48	0,00	2 099 405,48	0,00
Wykonanie 2022	1 976 302,05	0,00	4 346 157,81	0,00	0,00	335 948,52	0,00	4 010 209,29	0,00
Plan 3 kw. 2023	-4 982 909,00	0,00	5 966 909,00	783 000,00	0,00	0,00	0,00	5 183 909,00	5 183 909,00
Wykonanie 2023	-3 321 909,00	0,00	5 966 909,00	783 000,00	0,00	0,00	0,00	5 183 909,00	3 321 909,00
2024	-2 377 000,00	0,00	3 474 000,00	1 813 000,00	716 000,00	0,00	0,00	1 661 000,00	1 661 000,00
2025	1 302 000,00	1 302 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 364 000,00	1 364 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 410 000,00	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 410 000,00	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 370 000,00	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 290 000,00	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	754 000,00	754 000,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	754 000,00	754 000,00	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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 134 000,00	1 134 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	984 000,00	984 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	984 000,00	984 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 097 000,00	1 097 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302 000,00	1 302 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 364 000,00	1 364 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 410 000,00	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 410 000,00	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370 000,00	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 000,00	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	5 677 000,00	0,00	4 328 538,91	6 219 798,46	
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	3 798 264,54	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	10 769 000,00	0,00	2 589 660,52	5 801 360,33	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	11 085 000,00	0,00	1 856 553,07	4 160 235,03	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 951 000,00	0,00	4 997 294,97	9 343 452,78	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 750 000,00	0,00	-1 050 566,00	4 133 343,00	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 750 000,00	0,00	610 434,00	5 794 343,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 466 000,00	0,00	218 050,00	1 879 050,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 164 000,00	0,00	4 270 100,00	4 270 100,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 800 000,00	0,00	4 244 000,00	4 244 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 480 000,00	0,00	4 550 000,00	4 550 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 070 000,00	0,00	4 742 700,00	4 742 700,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 660 000,00	0,00	4 952 200,00	4 952 200,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 290 000,00	0,00	5 019 000,00	5 019 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	5 137 200,00	5 137 200,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	

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 2017	0,00%	x	24,40%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	19,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	16,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	10,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	26,20%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	2,84%	3,53%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	11,35%	12,03%	x	x	x	x
2024	5,62%	4,60%	4,78%	16,67%	17,89%	TAK	TAK
2025	5,91%	15,79%	x	13,87%	15,08%	TAK	TAK
2026	5,22%	14,70%	x	12,96%	14,18%	TAK	TAK
2027	7,17%	22,47%	x	12,70%	13,91%	TAK	TAK
2028	7,31%	22,65%	x	13,61%	14,82%	TAK	TAK
2029	6,99%	22,84%	x	15,38%	16,60%	TAK	TAK
2030	6,57%	22,53%	x	15,13%	16,34%	TAK	TAK
2031	6,09%	22,80%	x	17,94%	17,94%	TAK	TAK
2032	4,37%	4,37%	x	20,54%	20,54%	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			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 2017	0,00	0,00	0,00	352 028,49	352 028,49	352 028,49	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	199 705,53	199 705,53	194 191,73	2 126 523,74	2 126 523,74	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	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
Wykonanie 2021	434 840,37	434 840,37	396 391,86	3 566 742,00	3 566 742,00	2 890 714,20	265 955,88	265 955,88	237 273,31
Wykonanie 2022	1 269 859,90	1 269 859,90	1 199 110,13	409 431,00	409 431,00	409 431,00	814 569,13	814 569,13	740 907,06
Plan 3 kw. 2023	212 844,00	212 844,00	212 844,00	4 134 066,00	4 134 066,00	4 134 066,00	1 043 856,00	1 043 856,00	1 000 256,00
Wykonanie 2023	429 310,00	429 310,00	429 310,00	4 134 066,00	4 134 066,00	4 134 066,00	1 256 656,00	1 256 656,00	1 216 722,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 590 387,00	3 590 387,00	3 590 387,00	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 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 przejścia 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 2017	509 406,00	509 406,00	352 028,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 219 179,26	3 219 179,26	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
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
Wykonanie 2021	2 358 662,51	2 358 662,51	1 231 949,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 249 456,08	1 249 456,08	749 456,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	4 347 645,00	4 347 645,00	3 796 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	4 347 645,00	4 347 645,00	3 796 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 590 387,00	3 590 387,00	3 590 387,00	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 2017	754 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	754 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
Wykonanie 2020	754 000,00	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
Wykonanie 2022	1 134 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	984 000,00	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	0,00	0,00	0,00
2025	1 279 000,00	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	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 150 000,00	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 2017	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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 wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XLII/323/23

Rady Gminy Mielnik

z dnia 20 grudnia 2023 r.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2024 – 2032

Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy na lata 2024 - 2032 opracowana została na podstawie wykonania budżetu gminy w latach 2017-2022, przewidywanego wykonania budżetu za 2023 rok oraz założeń do uchwały budżetowej na 2024 rok.

Plan dochodów budżetu na 2024 rok wynosi 61.331.553 zł, w tym:

bieżące – 30.980.777 zł, co stanowi 50,5% ogólnych dochodów,

majątkowe – 30.350.776 zł, co stanowi 49,5% ogólnych dochodów.

Plan wydatków budżetu na 2024 rok wynosi 63.708.553 zł, w tym:

bieżące – 30.762.727 zł, co stanowi 48,3% ogólnych wydatków,

majątkowe – 32.945.826 zł, co stanowi 51,7% 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 2024 rok.

Zaplanowane, realne dochody budżetu gminy, pozyskane środki zewnętrzne oraz zaangażowane wolne środki z 2023 roku nie zapewniają wykonania planowanych wydatków i pokrycia spłaty rat zaciągniętych wcześniej kredytów, wobec czego konieczne będzie zaciągnięcie kredytu.

Deficyt budżetu gminy na 2024 rok wynosi 2.377.000 zł i zostanie pokryty wolnymi środkami w kwocie 1.661.000 zł oraz planowanym do zaciągnięcia kredytem w kwocie 716.000 zł. Pozostała część wolnych środków zostanie zaangażowana na pokrycie planowanego deficytu po dokładnym wyliczeniu tej wielkości.

Spłaty rat kapitałowych wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 1.097.000 zł zostaną sfinansowane w całości kredytem w wysokości 1.097.000 zł.

Zaangażowane wolne środki w tak dużej wysokości możliwe będą dzięki dodatkowym wpływom otrzymanym z rezerwy subwencji ogólnej oraz nie wykonanym wydatkom bieżącym i majątkowym. Wpływy z rezerwy subwencji ogólnej, które gmina otrzymała w 2023 roku, a nie zaangażowane w budżecie to kwota ponad 130.000 zł, a planowane niższe wykonanie wydatków to ok. 1.531.000 zł.

Planowany do zaciągnięcia w 2024 roku kredyt bankowy w ogólnej kwocie 1.813.000 zł, spłacany będzie w latach 2025-2032 następująco:

w roku 2025 – 13.000 zł rocznie,

w roku 2027 – 10.000 zł rocznie,

w roku 2030 – 100.000 zł rocznie,

w roku 2031 – 690.000 zł rocznie,

w roku 2032 – 1.000.000 zł rocznie.

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 31.12.2024 rok wynosić będzie 10.466.000 zł w tym:

- 164.000 zł 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.;
- 515.000 zł 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.;
- 5.000.000 zł emisja papierów wartościowych (obligacji) przez PKO BP S.A. w 2018 roku z terminem wykupu do 31.12.2029 r.;
- 400.000 zł 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.;
- 654.000 zł kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2020 roku w Banku Spółdzielczym w Hajnówce na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z terminem spłaty do 31.12.2026 r.;
- 1.150.000 zł kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2021 roku w Banku Spółdzielczym w Hajnówce na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z terminem spłaty do 31.12.2030 r.;
- 770.000 zł kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2023 roku na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z terminem spłaty do 31.12.2031 r.;
- 1.813.000 zł planowany do zaciągnięcia w 2024 roku kredyt długoterminowy na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i pokrycie planowanego deficytu z terminem spłaty do 31.12.2032 r.

W trakcie realizacji budżetu stan zadłużenia może ulec zmianie, podobnie jak w obecnym 2023 roku. Na etapie opracowywania projektu budżetu trudno jest zaplanować wolne środki, które znane będą po zakończeniu roku budżetowego 2023. Przyjęta polityka oszczędnościowa w zakresie wydatków bieżących w 2023 roku z dużym prawdopodobieństwem pozwoli uzyskać większe wolne środki, a tym samym zmniejszyć planowany do zaciągnięcia kredyt. Nakłady finansowe na zadania inwestycyjne zaplanowane zostały szacunkowo. Po rozstrzygnięciu przetargów i ogłoszeniu list rankingowych, planowane wydatki mogą ulec zmianie, co także wpłynie na zmianę kwoty długu. Część zadań inwestycyjnych niezrealizowanych w 2023 roku zostanie wprowadzona do realizacji w 2024 roku wraz z wolnymi środkami.

Zadania inwestycyjne do realizacji w 2024 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 roku 2024 większość dużych inwestycji wysokobudżetowych będzie prowadzona przy ogromnym oparciu środków z budżetu państwa w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Inwestycje te będą prowadzone w obszarze modernizacji oświetlenia drogowego, rozbudowy sieci wodociągowej, budowy dróg gminnych, a także termomodernizacji budynków użyteczności publicznej zgodnie z załącznikiem inwestycyjnym do budżetu.