

ZARZĄDZENIE NR 34/24
WÓJTA GMINY MIELNIK

z dnia 14 listopada 2024 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mielnik na lata 2025 – 2032

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, zm. poz. 1572) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, zm. poz. 1572) zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy na lata 2025 – 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 do zarządzenia Nr 34/24

Wójta Gminy Mielnik

z dnia 14 listopada 2024 r.

**Uchwała Nr ...
Rady Gminy Mielnik
z dnia ...
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mielnik na lata 2025 – 2032**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, zm. poz. 1572) 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 2024 r. poz. 1530, zm. poz. 1572) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mielnik na lata 2025 – 2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 – 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 XLII/323/23 Rady Gminy Mielnik z dnia 20 grudnia 2023 r. roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mielnik na lata 2024 - 2032 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

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 projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Mielnik na lata 2025- 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 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	
Wykonanie 2023	30 612 282,87	23 642 592,78	1 282 785,00	780 453,00	3 433 479,85	3 866 663,31	14 279 211,62	11 862 522,57	6 969 690,09	2 275,08	6 967 415,01	
Plan 3 kw. 2024	63 805 206,00	32 961 411,00	1 625 366,00	909 056,00	2 547 735,00	12 916 936,00	14 962 318,00	11 890 879,00	30 843 795,00	35 000,00	30 808 795,00	
Wykonanie 2024	64 561 481,00	33 717 686,00	1 625 366,00	909 056,00	2 547 735,00	12 914 936,00	15 404 318,00	11 890 879,00	30 843 795,00	35 000,00	30 808 795,00	
2025	45 880 976,00	22 509 963,00	5 410 737,00	0,00	312 158,00	1 839 799,00	14 947 269,00	12 004 729,00	23 371 013,00	0,00	23 371 013,00	
2026	34 969 400,00	34 134 000,00	2 756 000,00	0,00	0,00	2 633 000,00	28 745 000,00	13 772 000,00	835 400,00	0,00	835 400,00	
2027	25 586 600,00	24 436 600,00	2 913 000,00	0,00	0,00	2 699 000,00	18 824 600,00	14 117 000,00	1 150 000,00	0,00	1 150 000,00	
2028	26 493 900,00	25 293 900,00	3 077 000,00	0,00	0,00	2 767 000,00	19 449 900,00	14 470 000,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	
2029	27 538 400,00	26 318 400,00	3 246 000,00	0,00	0,00	2 837 000,00	20 235 400,00	14 832 000,00	1 220 000,00	0,00	1 220 000,00	
2030	29 295 660,00	29 045 660,00	3 572 640,00	0,00	0,00	2 956 000,00	19 317 020,00	15 827 020,00	250 000,00	0,00	250 000,00	
2031	28 014 390,00	27 864 390,00	3 484 657,00	0,00	0,00	3 145 000,00	20 458 733,00	15 837 470,00	150 000,00	0,00	150 000,00	

2032	28 748 770,00	28 178 770,00	3 604 560,00	0,00	0,00	3 223 000,00	21 351 210,00	16 117 193,00	570 000,00	0,00	570 000,00
------	---------------	---------------	--------------	------	------	--------------	---------------	---------------	------------	------	------------

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:											
		Wydatki bieżące x	w tym:							Wydatki majątkowe x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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	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 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	
Wykonanie 2023	31 679 025,66	22 303 316,31	8 132 265,42	0,00	0,00	715 140,01	0,00	0,00	0,00	9 375 709,35	9 375 709,35	400 723,60	
Plan 3 kw. 2024	68 835 923,00	34 243 784,00	9 905 914,00	0,00	0,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	34 592 139,00	34 592 139,00	75 554,00	
Wykonanie 2024	67 659 698,00	34 560 059,00	9 921 838,00	0,00	0,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	33 099 639,00	33 099 639,00	75 554,00	
2025	46 320 976,00	21 082 842,00	10 460 106,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	25 238 134,00	25 238 134,00	16 000,00	
2026	33 596 400,00	32 316 400,00	9 410 000,00	0,00	0,00	324 000,00	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	
2027	24 196 600,00	22 816 600,00	9 486 623,00	0,00	0,00	294 000,00	0,00	0,00	0,00	1 380 000,00	1 380 000,00	0,00	
2028	25 093 900,00	23 561 200,00	9 492 867,00	0,00	0,00	278 000,00	0,00	0,00	0,00	1 532 700,00	1 532 700,00	0,00	
2029	26 138 400,00	24 376 200,00	9 499 583,00	0,00	0,00	253 000,00	0,00	0,00	0,00	1 762 200,00	1 762 200,00	0,00	
2030	27 891 660,00	25 092 660,00	9 512 477,00	0,00	0,00	132 000,00	0,00	0,00	0,00	2 799 000,00	2 799 000,00	0,00	
2031	26 614 390,00	25 267 190,00	9 532 787,00	0,00	0,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	1 347 200,00	1 347 200,00	0,00	
2032	28 148 770,00	27 398 770,00	9 537 487,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	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 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
Wykonanie 2023	-1 066 742,79	0,00	5 188 459,86	0,00	0,00	0,00	0,00	5 188 459,86	1 066 534,79
Plan 3 kw. 2024	-5 030 717,00	0,00	6 515 217,00	2 977 000,00	1 893 000,00	606 616,00	0,00	2 931 601,00	2 931 601,00
Wykonanie 2024	-3 098 217,00	0,00	4 622 217,00	1 084 000,00	0,00	606 616,00	0,00	2 931 601,00	2 931 601,00
2025	-440 000,00	1 289 000,00	1 729 000,00	1 289 000,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00
2026	1 373 000,00	1 373 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 390 000,00	1 390 000,00	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	1 404 000,00	1 404 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	600 000,00	600 000,00	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 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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	984 000,00	984 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084 000,00	1 084 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084 000,00	1 084 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 289 000,00	1 289 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 373 000,00	1 373 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 390 000,00	1 390 000,00	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	1 404 000,00	1 404 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	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:								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 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	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 967 000,00	0,00	1 339 276,47	6 527 736,33	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 860 000,00	0,00	-1 282 373,00	2 255 844,00	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 967 000,00	0,00	-842 373,00	2 695 844,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 967 000,00	0,00	1 427 121,00	1 867 121,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 594 000,00	0,00	1 817 600,00	1 817 600,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 204 000,00	0,00	1 620 000,00	1 620 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 804 000,00	0,00	1 732 700,00	1 732 700,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 404 000,00	0,00	1 942 200,00	1 942 200,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	3 953 000,00	3 953 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	2 597 200,00	2 597 200,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00	780 000,00	

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 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
Wykonanie 2023	0,00%	x	14,19%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-2,28%	-2,10%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	-0,08%	0,09%	x	x	x	x
2025	9,38%	10,05%	x	14,41%	14,72%	TAK	TAK
2026	5,39%	6,80%	x	12,78%	13,09%	TAK	TAK
2027	7,75%	8,81%	x	11,39%	11,70%	TAK	TAK
2028	7,45%	8,93%	x	10,35%	10,66%	TAK	TAK
2029	7,04%	9,35%	x	10,16%	10,47%	TAK	TAK
2030	5,89%	15,66%	x	7,98%	8,29%	TAK	TAK
2031	6,12%	10,96%	x	8,19%	8,50%	TAK	TAK
2032	2,76%	3,49%	x	10,08%	10,08%	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 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
Wykonanie 2023	577 752,08	577 752,08	557 552,95	392 382,06	392 382,06	392 382,06	1 327 570,14	1 327 570,14	1 269 364,92
Plan 3 kw. 2024	623 900,00	623 900,00	617 100,00	3 654 387,00	3 654 387,00	3 651 187,00	769 729,00	769 729,00	769 658,00
Wykonanie 2024	623 900,00	623 900,00	620 700,00	3 654 387,00	3 654 387,00	3 651 187,00	769 729,00	769 729,00	769 658,00
2025	240 780,00	240 780,00	236 088,00	3 632 547,00	3 632 547,00	3 630 439,00	240 780,00	240 780,00	236 088,00
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 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 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
Wykonanie 2023	726 864,82	726 864,82	175 664,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	3 654 387,00	3 654 387,00	3 654 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	3 654 387,00	3 654 387,00	3 651 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 632 547,00	3 632 547,00	3 630 439,00	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, 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 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
Wykonanie 2023	984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 084 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	10 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 279 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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 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 2025 - 2032

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2025 - 2032

Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy na lata 2025-2032 opracowana została na podstawie wykonania budżetu gminy w latach 2018-2023, przewidywanego wykonania budżetu za 2024 rok oraz założeń do uchwały budżetowej na 2025 rok.

Plan dochodów budżetu na 2025 rok wynosi 45.880.976 zł, w tym:

bieżące – 22.509.963 zł, co stanowi 49,1% ogólnych dochodów,

majątkowe – 23.371.013 zł, co stanowi 50,9% ogólnych dochodów.

Plan wydatków budżetu na 2025 rok wynosi 46.320.976 zł, w tym:

bieżące – 21.082.842 zł, co stanowi 45,5% ogólnych wydatków,

majątkowe – 25.238.134 zł, co stanowi 54,5% 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 2025 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 2025 rok wynosi 440.000 zł i zostanie pokryty wolnymi środkami z 2024 r. Pozostała część wolnych środków zostanie zaangażowana po ostatecznym rozliczeniu roku 2024.

Planowany do zaciągnięcia w 2024 r. kredyt w wysokości 2.977.000 zł na spłatę zaciągniętych wcześniej kredytów oraz sfinansowanie planowanego deficytu zostanie zaciągnięty jedynie na spłatę rat kapitałowych przypadających do spłaty w tym roku w wysokości 1.084.000 zł, a nie jak planowano 2.977.000 zł.

Spłaty rat kapitałowych wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 1.289.000 zł zostaną sfinansowane kredytem w wysokości 1.289.000 zł.

Planowany do zaciągnięcia w 2025 roku kredyt bankowy w kwocie 1.289.000 zł, spłacany będzie w latach 2026 - 2032 następująco:

w roku 2026 – 9.000 zł,

w roku 2027 – 40.000 zł,

w roku 2030 – 40.000 zł,

w roku 2031 – 600.000zł,

w roku 2032 – 600.000zł.

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 31.12.2025 r. wynosić będzie tak jak w roku 2024 – 8.967.000 zł w tym:

- 5.000.000 zł emisja papierów wartościowych (obligacji) przez PKO BP S.A. w 2018 roku z terminem wykupu do 31.12.2029 r.;

- 454.000 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 przewidywany do zaciągnięcia w 2021 roku kredyt długoterminowy z terminem spłaty do 31.12.2030 r.;
- 1.074.000 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.;
- 1.289.000 zł planowany do zaciągnięcia w 2025 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 2024 roku. Na etapie opracowywania projektu budżetu trudno jest zaplanować wolne środki, które znane będą po zakończeniu roku budżetowego 2024. Nakłady finansowe na zadania inwestycyjne zaplanowane zostały zgodnie z podpisanymi umowami, a część szacunkowo. Po rozstrzygnięciu przetargów i ogłoszeniu list rankingowych na inne zadania, planowane wydatki mogą ulec zmianie, co także wpłynie na zmianę kwoty długu. Część zadań inwestycyjnych niezrealizowanych w 2024 r. zostanie wprowadzona do realizacji w 2025 r. wraz z wolnymi środkami.

Zadania inwestycyjne do realizacji w 2025 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.