

UCHWAŁA NR
RADY GMINY MIASTKOWO

z dnia 2021 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
gminy Miastkowo na lata 2021- 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 - 2033**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713, poz. 1378) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miastkowo na lata 2021 - 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 - 2033, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 -2033, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XVI/102/21 Rady Gminy Miastkowo z dnia 28 stycznia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miastkowo na lata 2021-2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2027.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
 Rady Gminy Miastkowo
 z dnia 2021 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
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	21 456 339,13	21 437 213,44	1 391 935,00	4 997,60	7 320 661,36	8 198 643,37	4 520 976,11	1 895 512,37	19 125,69	2 125,69	17 000,00	
Wykonanie 2019	24 424 658,44	22 848 941,32	1 480 232,00	4 920,60	7 862 737,00	8 545 303,70	4 955 748,02	2 062 949,81	1 575 717,12	5 977,88	1 569 739,24	
Plan 3 kw. 2020	26 005 053,80	24 409 048,80	1 880 457,00	5 900,00	8 291 759,00	8 804 667,80	5 424 515,00	2 212 483,00	1 596 005,00	44 268,00	1 551 737,00	
Wykonanie 2020	26 984 656,47	24 753 527,29	1 826 801,00	4 705,60	8 319 259,00	9 283 371,39	5 319 390,30	2 241 468,40	2 231 129,18	14 182,99	2 216 946,19	
2021	26 425 313,00	23 988 826,00	1 801 063,00	5 900,00	8 625 522,00	8 103 226,00	5 453 115,00	2 246 938,00	2 436 487,00	187 600,00	2 248 887,00	
2022	25 020 625,00	24 420 625,00	1 821 063,00	6 900,00	8 830 682,00	8 177 017,00	5 584 963,00	2 398 311,00	600 000,00	50 000,00	550 000,00	
2023	25 061 479,00	24 957 879,00	1 861 959,00	7 000,00	8 957 234,00	8 238 437,00	5 893 249,00	2 490 111,00	103 600,00	103 600,00	0,00	
2024	25 510 552,00	25 506 952,00	1 902 922,00	7 200,00	9 154 293,00	8 419 683,00	6 022 854,00	2 600 000,00	3 600,00	3 600,00	0,00	
2025	26 071 704,00	26 068 104,00	1 946 689,00	7 400,00	9 364 842,00	8 613 336,00	6 135 837,00	2 650 000,00	3 600,00	3 600,00	0,00	
2026	26 641 602,00	26 641 602,00	1 996 700,00	7 900,00	9 570 869,00	8 802 830,00	6 263 303,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	27 227 717,00	27 227 717,00	2 040 627,00	7 900,00	9 781 428,00	8 996 493,00	6 401 269,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	27 853 955,00	27 853 955,00	2 087 561,00	8 081,00	10 006 401,00	9 203 412,00	6 548 500,00	2 720 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	28 494 595,00	28 494 595,00	2 135 574,00	8 300,00	10 236 548,00	9 415 091,00	6 699 082,00	2 720 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	29 149 971,00	29 149 971,00	2 135 574,00	8 300,00	10 471 989,00	9 631 638,00	6 902 470,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	

2031	29 820 042,00	29 820 042,00	2 184 692,00	8 490,00	10 712 845,00	9 853 165,00	7 060 850,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	30 506 290,00	30 506 290,00	2 234 940,00	8 700,00	10 959 240,00	10 079 788,00	7 223 622,00	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	31 207 935,00	31 207 935,00	2 286 344,00	8 890,00	11 211 303,00	10 311 623,00	7 389 775,00	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				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 odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
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	22 456 992,49	20 067 092,75	7 763 995,81	0,00	0,00	26 733,52	0,00	0,00	0,00	2 389 899,74	0,00	0,00
Wykonanie 2019	25 207 068,02	21 271 134,62	8 558 156,24	0,00	0,00	18 777,09	0,00	0,00	0,00	3 935 933,40	3 893 233,40	42 700,00
Plan 3 kw. 2020	29 723 263,80	23 916 485,39	9 107 610,55	0,00	0,00	92 075,00	0,00	0,00	0,00	5 806 778,41	5 647 878,41	158 900,00
Wykonanie 2020	27 709 631,24	23 159 403,13	9 062 884,05	0,00	0,00	34 676,69	0,00	0,00	0,00	4 550 228,11	4 550 228,11	107 195,49
2021	28 078 184,00	23 469 560,00	10 211 539,00	0,00	0,00	44 670,00	0,00	0,00	0,00	4 608 624,00	4 608 624,00	956 000,00
2022	24 759 890,00	23 895 890,00	10 200 693,00	0,00	0,00	72 663,00	0,00	0,00	0,00	864 000,00	864 000,00	36 000,00
2023	24 821 600,00	24 421 600,00	10 218 325,00	0,00	0,00	56 993,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	50 000,00
2024	25 202 036,00	24 958 875,00	10 318 300,00	0,00	0,00	41 359,00	0,00	0,00	0,00	243 161,00	243 161,00	0,00
2025	25 592 929,00	25 532 929,00	10 252 100,00	0,00	0,00	28 759,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00
2026	27 865 173,00	26 094 653,00	10 280 000,00	0,00	0,00	56 531,00	0,00	0,00	0,00	1 770 520,00	1 770 520,00	0,00
2027	28 489 254,00	26 668 735,00	10 280 000,00	0,00	0,00	89 439,00	0,00	0,00	0,00	1 820 519,00	1 820 519,00	0,00
2028	27 373 091,00	27 283 091,00	10 300 000,00	0,00	0,00	83 425,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	30 000,00
2029	28 013 731,00	27 913 731,00	10 350 000,00	0,00	0,00	68 519,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	30 000,00
2030	28 669 107,00	28 554 107,00	10 400 000,00	0,00	0,00	53 611,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	115 000,00	35 000,00
2031	29 339 178,00	29 209 178,00	10 450 000,00	0,00	0,00	38 705,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	30 000,00
2032	30 025 426,00	29 880 426,00	10 500 000,00	0,00	0,00	23 798,00	0,00	0,00	0,00	145 000,00	145 000,00	35 000,00
2033	30 727 139,00	30 567 239,00	10 550 000,00	0,00	0,00	8 893,00	0,00	0,00	0,00	159 900,00	159 900,00	35 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	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
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	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	-1 000 653,36	0,00	3 739 165,66	0,00	0,00	2 499 165,66	0,00	1 240 000,00	1 000 653,36	
Wykonanie 2019	-782 409,58	0,00	4 118 480,00	1 700 000,00	782 409,58	1 498 512,00	0,00	919 968,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	-3 718 210,00	0,00	4 201 542,00	1 210 000,00	1 210 000,00	691 566,00	691 566,00	2 299 976,00	1 816 644,00	
Wykonanie 2020	-724 974,77	0,00	3 026 329,34	0,00	0,00	726 353,34	0,00	2 299 976,00	724 974,77	
2021	-1 652 871,00	0,00	2 136 195,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 136 195,00	652 871,00	
2022	260 735,00	260 735,00	222 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222 589,00	0,00	
2023	239 879,00	239 879,00	243 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243 437,00	0,00	
2024	308 516,00	308 516,00	174 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 820,00	0,00	
2025	478 775,00	478 775,00	4 561,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 561,00	0,00	
2026	-1 223 571,00	0,00	1 423 575,00	1 423 575,00	1 223 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	-1 261 537,00	0,00	1 461 541,00	1 461 541,00	1 261 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	480 864,00	480 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	480 864,00	480 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	480 864,00	480 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	480 864,00	480 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	480 864,00	480 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	480 796,00	480 796,00	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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	320 032,00	320 032,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	319 992,00	319 992,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	483 332,00	483 332,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	483 332,00	483 332,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	483 324,00	483 324,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	483 324,00	483 324,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	483 316,00	483 316,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	483 336,00	483 336,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	483 336,00	483 336,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	200 004,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	200 004,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	480 864,00	480 864,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	480 864,00	480 864,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	480 864,00	480 864,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	480 864,00	480 864,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	480 864,00	480 864,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	480 796,00	480 796,00	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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	919 968,00	0,00	1 370 120,69	5 109 286,35	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	2 299 976,00	0,00	1 577 806,70	3 996 286,70	
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 026 644,00	0,00	492 563,41	3 484 105,41	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 816 644,00	0,00	1 594 124,16	4 620 453,50	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 333 320,00	0,00	519 266,00	1 655 461,00	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 849 996,00	0,00	524 735,00	524 735,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 366 680,00	0,00	536 279,00	536 279,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	883 344,00	0,00	548 077,00	548 077,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	400 008,00	0,00	535 175,00	535 175,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 623 579,00	0,00	546 949,00	546 949,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 885 116,00	0,00	558 982,00	558 982,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 404 252,00	0,00	570 864,00	570 864,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 923 388,00	0,00	580 864,00	580 864,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 442 524,00	0,00	595 864,00	595 864,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	961 660,00	0,00	610 864,00	610 864,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	480 796,00	0,00	625 864,00	625 864,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	640 696,00	640 696,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	10,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,20%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	3,75%	4,03%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	10,12%	10,21%	x	x	x	x
2021	3,32%	4,00%	5,18%	8,60%	10,66%	TAK	TAK
2022	3,42%	3,68%	3,99%	6,80%	8,86%	TAK	TAK
2023	3,23%	3,55%	4,17%	4,40%	6,46%	TAK	TAK
2024	3,07%	3,45%	3,47%	4,45%	4,45%	TAK	TAK
2025	2,93%	3,23%	x	3,88%	3,88%	TAK	TAK
2026	1,44%	3,38%	x	4,69%	5,60%	TAK	TAK
2027	1,59%	3,56%	x	3,58%	4,49%	TAK	TAK
2028	3,03%	3,51%	x	3,55%	3,55%	TAK	TAK
2029	2,88%	3,40%	x	3,48%	3,48%	TAK	TAK
2030	2,74%	3,33%	x	3,44%	3,44%	TAK	TAK
2031	2,60%	3,25%	x	3,41%	3,41%	TAK	TAK
2032	2,47%	3,18%	x	3,38%	3,38%	TAK	TAK
2033	2,34%	3,11%	x	3,37%	3,37%	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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	342 001,57	342 001,57	342 001,57	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	262 453,05	262 453,05	262 453,05	373 626,00	373 626,00	373 626,00	262 453,05	262 453,05	262 453,05
Wykonanie 2020	262 453,03	262 453,03	262 453,03	201 131,97	201 131,97	201 131,97	199 300,76	199 300,76	198 490,76
2021	0,00	0,00	0,00	1 480 985,00	1 480 985,00	1 480 985,00	70 714,00	70 714,00	63 964,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki 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	0,00	0,00	0,00	717 962,17	0,00	717 962,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	223 184,28	223 184,28	126 335,32	824 623,51	0,00	824 623,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	2 211 963,41	2 211 963,41	828 905,48	4 321 428,00	0,00	4 321 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 153 254,18	1 153 254,18	291 637,46	2 356 222,00	0,00	2 356 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 637 514,00	2 637 514,00	1 237 990,00	3 437 624,00	0,00	3 437 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	808 000,00	0,00	808 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	243 161,00	0,00	243 161,00	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	1 770 520,00	0,00	1 770 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 820 519,00	0,00	1 820 519,00	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
2033	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 bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	Wypłat 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 skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x
			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	320 032,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	319 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	483 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	483 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	483 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	283 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	283 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	283 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	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
2033	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 wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 572 447,00	3 437 624,00	808 000,00	400 000,00	243 161,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 572 447,00	3 437 624,00	808 000,00	400 000,00	243 161,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 637 514,00	2 637 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 637 514,00	2 637 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa hydrofornii w Łubach - Kiertanach - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Miastkowo	2020	2021	2 637 514,00	2 637 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				5 934 933,00	800 110,00	808 000,00	400 000,00	243 161,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 934 933,00	800 110,00	808 000,00	400 000,00	243 161,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa z rozbudową drogi gminnej Kaliszki - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Miastkowo	2019	2024	4 326 823,00	0,00	0,00	400 000,00	243 161,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej Rydzewo - Nowosiedliny -	MIASTKOWO	2020	2022	1 608 110,00	800 110,00	808 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	1 770 520,00	1 820 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 842 310,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	1 770 520,00	1 820 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 842 310,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 770 520,00	1 820 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 842 310,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	1 770 520,00	1 820 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 842 310,00
1.3.2.1	1 770 520,00	1 820 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 234 200,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 608 110,00

Objaśnienia do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miastkowo na lata 2021 - 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 - 2033

Przed opracowaniem uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miastkowo na lata 2021-2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 - 2033 przeanalizowano sytuację finansową gminy.

Podstawą zaplanowania kwot dochodów i koniecznych wydatków jest poziom i dynamika ich wykonania w latach poprzednich oraz informacje Ministerstwa Finansów i wskaźniki opublikowane przez GUS.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miastkowo na lata 2021-2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 - 2033 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków.

Na 2021 rok zaplanowano dochody w kwocie 26 425 313,00 i wydatki w kwocie 28 501 623,00 w tym: wydatki majątkowe w kwocie 4 608 624,00.

W 2021 roku zaplanowane inwestycje będą realizowane z udziałem środków zewnętrznych - 2 248 887,00 (przebudowa budynku SUW Łuby Kiertany i przebudowa dróg gminnych).

Budżet gminy na 2021 rok zamyka się deficytem budżetowym w kwocie - 1 652 871,00, który zostanie pokryty:

- kredytem długoterminowym (§ 952) - 1 000 000,00
- wolnymi środkami (§ 950) - 652 871,00.

W latach 2022-2033 wykazane dochody i wydatki prognozowane są na podstawie roku 2021 i wzrostu w roku 2022 o wskaźnik 1,8%, w latach 2023 - 2024 i w latach 2026 - 2027 o wskaźnik 2,2%, w roku 2025 i w latach 2028 - 2033 o wskaźnik 2,3%. W latach objętych prognozą planuje się wzrost podatku od nieruchomości, gdyż na terenie gminy powstają nowe markety spożywcze. Zaplanowano również wpływy ze sprzedaży mienia (grunty).

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia. Planuje się niewielki wzrost wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń. Wyższy wzrost wynagrodzeń zaplanowano na 2024 rok (wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych).

W 2021 roku zaplanowano zaciągnięcie kredytu długoterminowego w kwocie 1 000 000,00 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego z sześciolletnim okresem spłaty, w tym rok karencji. Rozpoczęcie spłaty od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2027 roku.

W latach 2026-2027 planje się zaciągnięcie kredytów długoterminowych na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w kwocie:

- 2026 rok - 1 423 575,00 z siedmioletnim okresem spłaty, w tym rok karencji;
- 2027 rok - 1 461 541,00 z sześciolletnim okresem spłaty.

Rozpoczęcie spłaty tych kredytów nastąpi od dnia 1 stycznia 2028 roku do do 31 grudnia 2033 roku.

Przedsięwzięcia spełniające wymogi art. 226 ustawy o finansach publicznych (Załącznik Nr 2), stanowią kontynuację realizacji zadań rozpoczętych w latach ubiegłych. Zakończenie przebudowy drogi gminnej do miejscowości Kaliszki zaplanowano na 2027 rok.