

PROJEKT
UCHWAŁA NR
RADY GMINY MIASTKOWO
z dnia r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
gminy Miastkowo na lata 2022- 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań
na lata 2022 - 2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559) 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, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981, 2054,2270) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miastkowo na lata 2022 - 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 - 2027, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 -2027, 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 XXV/143/21 Rady Gminy Miastkowo z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miastkowo na lata 2022-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2036.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 Rady Gminy Miastkowo z dnia r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miastkowo na lata 2022 - 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 - 2027

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem ^x	Dochoły bieżące ^x	z tego:							w tym:	
			z tego:							z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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 2015	18 051 348,62	16 766 701,96	2 882,35	6 406 884,00	3 581 389,42	5 545 543,19	2 472 769,62	1 284 646,06	10 233,64	1 274 413,02	
Wykonanie 2016	19 888 445,17	19 531 927,71	3 629,72	6 894 196,00	7 152 773,57	4 300 624,42	1 842 363,70	358 517,46	4 838,94	351 678,52	
Wykonanie 2017	20 140 739,66	20 054 487,25	2 262,11	6 357 128,00	8 074 925,85	4 271 852,29	1 879 015,72	86 252,41	86 252,41	0,00	
Wykonanie 2018	21 455 339,13	21 437 213,44	4 997,60	7 225 864,00	8 198 643,37	4 615 773,47	1 895 512,37	19 125,69	2 125,69	17 000,00	
Wykonanie 2019	24 424 638,44	22 848 941,32	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	
Wykonanie 2020	26 984 656,47	24 753 627,29	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	
Plan 3 kw. 2021	25 961 945,07	24 630 083,07	17 900,00	8 640 222,00	8 584 069,07	5 586 829,00	2 246 938,00	1 331 862,00	219 239,00	0,00	
Wykonanie 2021	29 308 741,24	25 246 196,32	16 493,44	8 945 822,00	8 698 965,76	5 635 396,12	2 239 449,07	4 062 544,92	219 185,50	3 843 359,42	
2022	23 465 826,00	21 822 942,00	6 716,00	8 140 374,00	5 841 940,00	6 089 811,00	2 296 573,00	1 642 884,00	180 000,00	1 462 884,00	
2023	25 172 988,00	20 453 487,00	7 000,00	8 419 968,00	4 238 437,00	5 971 040,00	2 435 739,00	4 719 501,00	203 600,00	4 515 901,00	
2024	25 466 176,00	21 152 095,00	7 200,00	8 672 587,00	4 615 583,00	5 985 183,00	2 490 739,00	4 314 081,00	203 600,00	4 110 481,00	
2025	21 551 702,00	21 548 102,00	7 400,00	8 932 764,00	4 586 561,00	6 083 699,00	2 690 000,00	3 600,00	3 600,00	0,00	
2026	21 926 545,00	21 926 545,00	7 900,00	9 200 748,00	4 631 457,00	6 100 931,00	2 695 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	22 514 238,00	22 514 238,00	7 900,00	9 576 770,00	4 770 402,00	6 118 539,00	2 695 000,00	0,00	0,00	0,00	

3) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
 3) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną 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 wykonującej z odrębnych źródeł, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
 4) W pozycji wykazuje się pozostałe stacynowe bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Nazwa pozycji	2019		2020		2021		2022		Wzrost/Spadek
	Plan	Prognoza	Plan	Prognoza	Plan	Prognoza	Plan	Prognoza	
1. Dochody	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
2. Wydatki	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
3. Wynik finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Przerwy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Wzrost/Spadek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Uwagi									
9. Uwagi									
10. Uwagi									

Wyszczególnienie	Wydatki opokiem x	z tego:										w tym:		
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
									na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Wykonanie 2015	15 466 437,97	14 165 551,91	6 516 737,57	0,00	0,00	28 863,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 886,06	1 300 886,06	6 000,00
Wykonanie 2016	18 975 082,98	17 770 759,23	6 981 683,46	0,00	0,00	12 013,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 204 323,75	1 204 323,75	6 000,00
Wykonanie 2017	20 530 532,00	18 922 885,30	7 203 976,05	0,00	0,00	8 330,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 607 846,70	1 607 846,70	128 581,62
Wykonanie 2018	22 456 992,49	20 067 092,75	7 776 005,46	0,00	0,00	26 733,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 389 899,74	2 389 899,74	562 400,00
Wykonanie 2019	25 207 068,02	21 271 134,62	8 493 806,90	0,00	0,00	18 777,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 935 933,40	3 935 933,40	42 700,00
Wykonanie 2020	27 709 631,24	23 159 403,13	9 092 993,05	0,00	0,00	34 676,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 550 228,11	4 550 228,11	101 260,95
Plan 3 kw. 2021	26 935 341,07	24 191 531,07	0,00	0,00	0,00	44 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 743 810,00	2 743 810,00	956 000,00
Wykonanie 2021	25 446 649,43	22 924 639,51	10 074 057,95	0,00	0,00	18 967,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 522 009,92	2 522 009,92	1 258 598,00
2022	27 952 446,00	22 680 783,00	10 868 144,00	0,00	0,00	74 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 371 663,00	5 371 663,00	910 000,00
2023	25 353 328,00	20 136 064,00	10 928 444,00	0,00	0,00	105 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 217 264,00	5 217 264,00	30 000,00
2024	25 029 334,00	20 213 111,00	10 886 300,00	0,00	0,00	77 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 816 223,00	4 816 223,00	80 000,00
2025	21 068 366,00	21 044 366,00	10 780 000,00	0,00	0,00	43 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00
2026	21 726 541,00	21 576 541,00	10 780 000,00	0,00	0,00	34 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
2027	22 314 254,00	22 164 254,00	10 780 000,00	0,00	0,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
		3.1	4							
Wykonanie 2015	2 584 910,65	0,00	716 677,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	716 677,16	0,00
Wykonanie 2016	913 362,19	0,00	2 704 115,81	0,00	0,00	0,00	1 975 595,81	0,00	728 520,00	0,00
Wykonanie 2017	-389 792,34	0,00	4 248 958,00	1 000 000,00	389 792,34	0,00	2 888 958,00	0,00	360 000,00	0,00
Wykonanie 2018	-1 000 653,36	0,00	3 739 165,66	0,00	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	4 118 480,30	1 700 000,00	782 409,58	0,00	1 498 512,30	0,00	919 968,00	0,00
Wykonanie 2020	-724 974,77	0,00	3 026 329,34	0,00	0,00	0,00	726 353,34	0,00	2 299 976,00	724 974,77
Plan 3 kw. 2021	-973 396,00	0,00	1 456 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 456 720,00	973 396,00
Wykonanie 2021	3 862 091,81	0,00	1 818 022,57	0,00	0,00	0,00	1 029 274,57	0,00	788 746,00	0,00
2022	-4 486 620,00	0,00	4 969 944,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	3 486 620,00	3 486 620,00	483 324,00	0,00
2023	-180 340,00	0,00	663 676,00	0,00	0,00	0,00	663 676,00	180 340,00	0,00	0,00
2024	436 842,00	436 842,00	46 494,00	0,00	0,00	0,00	46 494,00	0,00	0,00	0,00
2025	483 336,00	483 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	200 004,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	199 984,00	199 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Linie przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy się 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.

Lp	z tego:			5	z tego:			5.1	z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5		4.5.1	5.1.1	w tym:				
							5.1.1.1		5.1.1.2		
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	597 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	368 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	320 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	319 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	483 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	483 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	483 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	483 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	483 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	483 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	483 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	200 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	199 984,00	0,00	0,00	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:										W tym:	Relacja znowelizowania wydatków budżetowych, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środkami ^{B)} a wydatkami bieżącymi x
			skrośkami nowymi	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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				
Lp													
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	728 520,00	0,00	2 601 150,05	3 317 827,21		
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	1 761 168,46	4 465 284,29		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 240 000,00	0,00	1 131 801,95	4 380 759,95		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	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	0,00	2 299 976,00	0,00	1 577 806,70	3 996 287,00		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 816 644,00	0,00	1 584 124,16	4 620 453,50		
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 333 320,00	0,00	438 552,00	1 895 272,00		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 333 320,00	0,00	2 321 556,81	4 139 579,38		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 849 996,00	0,00	-757 841,00	3 212 103,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 366 660,00	0,00	317 423,00	981 099,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	883 324,00	0,00	938 864,00	985 478,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	399 998,00	0,00	503 736,00	503 736,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	199 994,00	0,00	350 004,00	350 004,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349 984,00	349 984,00		

B) 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 odłączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządowych terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 jednorodny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 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 związków samorządowych terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 związków samorządowych terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządowych terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wykonanie 2015	x	20,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	x	14,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	x	10,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	x	10,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	x	11,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	x	10,21%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	3,45%	4,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	14,52%	15,84%	x	x	x	x
2022	3,49%	-4,27%	11,63%	13,20%	TAK	TAK
2023	3,63%	2,61%	8,32%	9,89%	TAK	TAK
2024	3,39%	6,15%	6,82%	8,40%	TAK	TAK
2025	3,11%	3,23%	6,41%	7,99%	TAK	TAK
2026	1,36%	2,22%	4,64%	6,22%	TAK	TAK
2027	1,16%	2,01%	3,36%	4,94%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
	§ 1	§ 1.1	§ 2	§ 2.1	§ 2.1.1	§ 3	§ 3.1	§ 3.1.1	
Wyszczególnienie									
Wykonanie 2015	122 856,30	122 856,30	928 210,76	928 210,76	916 531,88	126 491,08	126 491,08	108 070,24	
Wykonanie 2016	5 069,63	5 069,63	6 772,41	6 772,41	6 772,41	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	342 001,57	342 001,57	342 001,57	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	262 453,03	262 453,03	201 131,97	201 131,97	201 131,97	199 300,76	199 300,76	198 490,76	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	224 721,46	224 721,46	224 721,46	61 476,48	61 476,48	54 726,48	
2022	0,00	0,00	1 462 884,00	1 462 884,00	1 462 884,00	0,00	0,00	0,00	
2023	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	
2025	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	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:				Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związków współpracowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe o limicie, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydatki bieżące	majątkowe	10.1				
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 2015	234 208,28	185 728,22	35 995,90	0,00	35 995,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	966 293,00	0,00	966 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	1 068 797,00	0,00	1 068 797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	547 803,66	342 575,99	717 962,17	0,00	717 962,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	223 184,28	126 335,32	824 623,51	0,00	824 623,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	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	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	1 450 110,00	0,00	1 450 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 066 280,70	535 668,64	1 064 209,90	0,00	1 064 209,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 348 536,00	1 277 322,00	3 300 263,00	0,00	3 300 263,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	4 970 264,00	0,00	4 970 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	4 066 623,00	0,00	4 066 623,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ⁹⁾	10.7 Wydatki zmniejszające dług ^x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ^x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	10.6 Kwota wzrostu(-)koszku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 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	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z tytułu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:						
					10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Wykonanie 2015	587 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	368 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	320 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	319 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	483 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	483 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	483 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2022	483 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	283 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2024	283 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	283 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie niezwolnieniu we wzroście, 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.

^x Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spaleniu relacji obrębowej w art. 243 ustawy zostały 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. Automatycznie wyliczenia są wyliczenia całych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczących w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 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 wyłączeniu z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy w tym celu 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 wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Miastkowo z dnia r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Miastkowo na lata 2022 - 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 - 2027

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 146 779,00	3 300 283,00	4 970 264,00	4 066 823,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 146 779,00	3 300 283,00	4 970 264,00	4 066 823,00	0,00	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:				2 887 514,00	2 078 105,00	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				2 887 514,00	2 078 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa budynku SUW w Łubach - Kiertanach - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Miastkowo	2020	2022	2 887 514,00	2 078 105,00	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				10 259 265,00	1 222 178,00	4 970 264,00	4 066 823,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 259 265,00	1 222 178,00	4 970 264,00	4 066 823,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa z rozbudową drogi gminnej Kaliszki - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Miastkowo	2019	2024	4 336 823,00	10 000,00	260 000,00	4 066 823,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej Rydzewo - Nowosiedliny - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Miastkowo	2020	2022	1 212 178,00	1 212 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Drogoszewo - Rydzewo - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Miastkowo	2022	2023	2 763 204,00	0,00	2 763 204,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa z rozbudową dróg gminnych we wsi Tamcowo - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Miastkowo	2022	2023	1 947 060,00	0,00	1 947 060,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	0,00	9 047 087,00
1.a	0,00	0,00
1.b	0,00	9 047 087,00
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	9 047 087,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	9 047 087,00
1.3.2.1	0,00	4 336 623,00
1.3.2.2	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	2 763 204,00
1.3.2.4	0,00	1 947 060,00

Objaśnienia do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miastkowo na lata 2022 - 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 - 2027

Przed opracowaniem projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miastkowo na lata 2022-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 - 2027 przeanalizowano sytuację finansową gminy.

Sporządzone zostało sprawozdanie z wykonania budżetu za 2021 rok, które określa wykonane dochody i wydatki oraz wynik budżetu.

Budżet za 2021 rok zamyka się nadwyżką budżetową w kwocie 3 862 091,81 zł.

W toku realizacji budżetu na 2022 rok dokonano jego zmian. Po wprowadzeniu tych zmian budżet gminy na 2022 rok zamyka się:

1. po stronie dochodów kwotą - 23 465 826,00 zł;
2. po stronie wydatków kwotą - 27 952 446,00 zł.

Zatem budżet na 2022 rok zamyka się deficytem w kwocie 4 486 620,00 zł, który zostanie pokryty nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 3 486 620,00 zł i planowanym do zaciągnięcia kredytem w kwocie 1 000 000,00 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miastkowo na lata 2022-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 - 2027 wprowadzono:

- realne wykonanie budżetu za 2021 rok;
- realne przychody budżetu na 2022 rok.

Załącznik Nr 1

1) w 2022 roku na pokrycie planowanego deficytu budżetowego zaplanowano zaciągnięcie kredytu długoterminowego w kwocie 1 000 000,00 z okresem spłaty 5 lat w równych ratach miesięcznych. Rozpoczęcie spłaty rat kredytu (kapitału) nastąpi od dnia 1 stycznia 2023 roku.

2) w pozostałych latach tj. 2023 - 2027 planuje się:

- 2023 rok wzrost ogólnych wartości dochodów o 7,27% (pozyskanie środków zewnętrznych z Programu Polski Ład) i spadek ogólnych wartości wydatków o 9,31% (wypłatę świadczeń wychowawczych przejmuje ZUS);
- 2024 rok wzrost ogólnych wartości dochodów 1,16% i spadek ogólnych wartości wydatków o 1,28% (niższe wydatki majątkowe);
- 2025 rok niższe ogólne wartości dochodów i wydatków około 15,50% (brak wpływu środków zewnętrznych i niższe wydatki majątkowe);
- 2026 rok wzrost ogólnych wartości dochodów o 1,74% i wzrost ogólnych wartości wydatków o 3,12%;
- 2027 rok wzrost ogólnych wartości dochodów o 2,68% i wzrost ogólnych wartości wydatków o 2,71%.

Na 2023 i 2024 rok zaplanowano realizację inwestycji z udziałem środków z Programu "Polski Ład".

Zaplanowane na lata 2022 – 2024 dochody majątkowe z tytułu sprzedaży mienia planuje się osiągnąć z tytułu sprzedaży budynków gminnych z lokalami mieszkalnymi oraz ze sprzedaży działek gminnych.

Różnice w zaplanowanych wynagrodzeniach na lata 2022 – 2025 wynikają z tego, iż w latach 2022 – 2024 planuje się do wypłaty nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Zakłada się że na koniec 2027 roku gmina nie będzie posiadała żadnego zadłużenia.

Załącznik Nr 2

Przedsięwzięcia spełniające wymogi art. 226 ustawy o finansach publicznych (załącznik Nr 2), stanowią kontynuację realizacji zadań rozpoczętych w latach ubiegłych oraz wprowadzono nowe przedsięwzięcia:

- "Przebudowa dróg gminnych we wsi Tarnowo"
- "Przebudowa drogi gminnej Drogoszewo - Rydzewo".

Zadania te będą realizowane z udziałem środków z Programu "Polski Ład".

