

ZARZĄDZENIE NR 98.2025
WÓJTA GMINY MIASTKOWO

z dnia 14 listopada 2025 r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy
Miastkowo na lata 2026-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań
na lata 2026 - 2032

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) 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 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się:

1) projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Miastkowo na lata 2026-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026 - 2032 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia;

§ 2. Niniejsze zarządzenie przekazać Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu przez wywieszenie na okres 14 dni na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Miastkowo.

Wójt

Rafał Bąkowski

PROJEKT

**UCHWAŁA NR ...
RADY GMINY MIASTKOWO
z dnia
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
gminy Miastkowo na lata 2026- 2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat
zobowiązań na lata 2026 - 2032**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miastkowo na lata 2026 - 2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026 - 2032, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Miastkowo do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) 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 VI/37/24 Rady Gminy Miastkowo z dnia 16 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miastkowo na lata 2025-2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2035 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Miastkowo.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 Uchwały

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
2026	40 785 873,00	31 306 328,00	8 751 187,00	119 436,00	11 103 687,00	3 321 684,00	8 010 334,00	3 268 715,00	9 479 545,00	100 000,00	9 379 545,00
2027	36 515 156,00	33 105 156,00	9 171 244,00	125 169,00	11 636 664,00	3 481 125,00	8 690 954,00	3 464 838,00	3 410 000,00	100 000,00	3 310 000,00
2028	38 483 938,00	33 859 406,00	9 437 210,00	128 799,00	11 974 127,00	3 582 078,00	8 737 192,00	3 565 318,00	4 624 532,00	0,00	4 624 532,00
2029	38 542 803,00	34 807 469,00	9 701 452,00	132 405,00	12 309 403,00	3 682 376,00	8 981 833,00	3 665 147,00	3 735 334,00	0,00	3 735 334,00
2030	36 725 672,00	35 747 270,00	9 963 391,00	135 980,00	12 641 757,00	3 781 800,00	9 224 342,00	3 764 106,00	978 402,00	0,00	978 402,00
2031	36 640 953,00	36 640 953,00	10 212 476,00	139 380,00	12 957 801,00	3 876 345,00	9 454 951,00	3 858 209,00	0,00	0,00	0,00
2032	37 556 977,00	37 556 977,00	10 467 788,00	142 864,00	13 281 746,00	3 973 254,00	9 691 325,00	3 954 664,00	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	w tym:
					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
2026	45 287 758,00	31 007 068,00	18 211 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 280 690,00	14 280 690,00	1 394 116,00
2027	35 315 156,00	31 917 506,00	18 915 466,00	0,00	0,00	173 500,00	0,00	0,00	0,00	3 397 650,00	3 397 650,00	530 000,00
2028	37 983 938,00	32 587 252,00	19 488 605,00	0,00	0,00	109 750,00	0,00	0,00	0,00	5 396 686,00	5 396 686,00	800 000,00
2029	38 042 803,00	33 442 803,00	20 057 672,00	0,00	0,00	84 500,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	586 000,00
2030	35 675 672,00	34 295 484,00	20 593 212,00	0,00	0,00	69 125,00	0,00	0,00	0,00	1 380 188,00	1 380 188,00	370 000,00
2031	35 720 953,00	35 145 643,00	21 124 517,00	0,00	0,00	47 150,00	0,00	0,00	0,00	575 310,00	575 310,00	180 000,00
2032	36 826 977,00	35 988 117,00	21 650 517,00	0,00	0,00	14 275,00	0,00	0,00	0,00	838 860,00	838 860,00	80 000,00

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
2026	-4 501 885,00	0,00	4 501 885,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 101 885,00	2 101 885,00	0,00	0,00
2027	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
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	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	299 260,00	2 401 145,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	1 187 650,00	1 187 650,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	1 272 154,00	1 272 154,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	1 364 666,00	1 364 666,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	1 451 786,00	1 451 786,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	730 000,00	0,00	1 495 310,00	1 495 310,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 568 860,00	1 568 860,00

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
2026	0,00%	1,12%	10,16%	10,16%	TAK	TAK
2027	4,64%	4,59%	8,72%	8,72%	TAK	TAK
2028	2,01%	4,56%	7,92%	7,91%	TAK	TAK
2029	1,88%	4,66%	6,30%	6,29%	TAK	TAK
2030	3,50%	4,76%	3,90%	3,89%	TAK	TAK
2031	2,95%	4,71%	3,37%	3,36%	TAK	TAK
2032	2,22%	4,71%	2,78%	2,77%	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			finansowane środkami określonymi 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
2026	140 070,00	140 070,00	122 534,06	32 250,00	32 250,00	32 250,00	153 320,00	153 320,00	122 534,06
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 320,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 880,00	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 przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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
2026	43 000,00	43 000,00	32 250,00	12 711 694,00	375 931,00	12 335 763,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 561 145,00	264 000,00	3 297 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	5 569 936,00	176 000,00	5 393 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	980 000,00	0,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	430 000,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2026	0,00	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	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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
projektu Uchwały

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 624 479,00	12 711 694,00	3 561 145,00	5 569 936,00	4 600 000,00	980 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 020 562,00	375 931,00	264 000,00	176 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 603 917,00	12 335 763,00	3 297 145,00	5 393 936,00	4 600 000,00	980 000,00
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:				300 960,00	100 320,00	100 320,00	66 880,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				300 960,00	100 320,00	100 320,00	66 880,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"Aktywny Maluch" na lata 2022-2029 w ramach rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 - stworzenie dostępnej terytorialnej opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	Urząd Gminy Miastkowo	2025	2028	300 960,00	100 320,00	100 320,00	66 880,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				28 323 519,00	12 611 374,00	3 460 825,00	5 503 056,00	4 600 000,00	980 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				719 602,00	275 611,00	163 680,00	109 120,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Miastkowo	MIASTKOWO	2024	2026	183 762,00	91 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Realizacja programu „ Czyste Powietrze„ -	Urząd Gminy Miastkowo	2025	2026	35 000,00	10 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Wykonanie herbu Gminy Miastkowo -	Urząd Gminy Miastkowo	2025	2026	9 800,00	9 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	"Aktywny Maluch" na lata 2022-2029 w ramach rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 - stworzenie dostępnej terytorialnej opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	Urząd Gminy Miastkowo	2025	2028	491 040,00	163 680,00	163 680,00	109 120,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 603 917,00	12 335 763,00	3 297 145,00	5 393 936,00	4 600 000,00	980 000,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg gminnych - ul. Boczna Miastkowo - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Miastkowo	2024	2026	1 029 680,00	1 029 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych - ul. Poświętne w Miastkowie - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Miastkowo	2024	2026	2 553 723,00	2 553 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych - ul. Kacpra Wielocha Miastkowo - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Miastkowo	2024	2029	4 000 000,00	0,00	500 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg gminnych - ul. Krótka i ul. Długa Miastkowo - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Miastkowo	2027	2029	1 980 000,00	0,00	100 000,00	780 000,00	1 100 000,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminej w miejscowości Łuby Kurki - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Miastkowo	2024	2026	4 017 204,00	4 017 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Zaruzie - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Miastkowo	2024	2026	671 654,00	671 654,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Adaptacja budynku na świetlicę wiejską w Łubach Kurkach - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Miastkowo	2025	2031	920 000,00	0,00	0,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	430 000,00	100 000,00	17 005 583,00
1.a	0,00	0,00	704 000,00
1.b	430 000,00	100 000,00	16 301 583,00
1.1	0,00	0,00	267 520,00
1.1.1	0,00	0,00	267 520,00
1.1.1.1	0,00	0,00	267 520,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	430 000,00	100 000,00	16 738 063,00
1.3.1	0,00	0,00	436 480,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	436 480,00
1.3.2	430 000,00	100 000,00	16 301 583,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	1 980 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	230 000,00	0,00	920 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.8	Przebudowa budynku w Drogoszewie z przeznaczeniem na Świetlicę Wiejską	Urząd Gminy Miastkowo	2024	2026	1 824 437,00	1 553 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej Nr 105870B w Tarnowie	Urząd Gminy Miastkowo	2024	2027	795 000,00	100 000,00	695 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Inteligentne zarządzanie energią w gminie Miastkowo poprzez budowę i rozbudowę instalacji odnawialnych źródeł energii - SUW Łuby Kiertany	Urząd Gminy Miastkowo	2024	2027	387 230,00	131 598,00	245 632,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Inteligentne zarządzanie energią w gminie Miastkowo poprzez budowę i rozbudowę instalacji odnawialnych źródeł energii - SUW Miastkowo	Urząd Gminy Miastkowo	2024	2027	185 224,00	62 621,00	112 603,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Inteligentne zarządzanie energią w gminie Miastkowo poprzez budowę i rozbudowę instalacji odnawialnych źródeł energii - UG Miastkowo	Urząd Gminy Miastkowo	2024	2027	496 693,00	169 280,00	317 413,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Dotacja celowa - dofinansowanie przebudowy i rozbudowy dróg powiatowych na terenie Gminy Miastkowo: 1) Miastkowo ul.Świerkowa; 2) Miastkowo ul.Rybacka i Czartoryjska; 3) Przebudowa obiektów mostowych w miejscowości Kuleszka, Kraska, Podosie. - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Miastkowo	2025	2030	3 227 432,00	1 344 316,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	300 000,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Czartoria ul.Grabowa - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Miastkowo	2028	2030	1 000 000,00	0,00	0,00	250 000,00	500 000,00	250 000,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej nr 1911 B w miejscowości Rybaki - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Miastkowo	2025	2032	825 007,00	16 064,00	0,00	83 936,00	200 000,00	200 000,00
1.3.2.16	Budowa garażu - OSP Drogoszewo - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Miastkowo	2027	2029	500 000,00	0,00	80 000,00	350 000,00	70 000,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Rydzewo ul. Nowa - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Miastkowo	2026	2028	2 000 000,00	100 000,00	200 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Łuby-Kiertany - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Miastkowo	2025	2026	458 241,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Poprawa dostępu do budynku OSP w Czartorii - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Miastkowo	2025	2027	732 392,00	136 623,00	546 497,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	0,00	0,00	795 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	377 230,00
1.3.2.11	0,00	0,00	175 224,00
1.3.2.12	0,00	0,00	486 693,00
1.3.2.13	0,00	0,00	2 584 316,00
1.3.2.14	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.15	200 000,00	100 000,00	800 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	0,00	0,00	683 120,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Gminy Miastkowo
z dnia2025r

**Objaśnienia do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Miastkowo na lata 2026 - 2029 wraz z prognozą kwoty
długu i spłat zobowiązań na lata 2026 - 2032**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miastkowo na lata 2026 - 2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026 - 2032 (załącznik Nr 1) zaplanowano:

1) W 2026 roku zamierza się osiągnąć dochody w kwocie 40.785.873,00 zł i wydatki w kwocie 45.287.758,00 zł. Zaplanowane inwestycje będą realizowane z udziałem środków zewnętrznych (Polski Ład).

Budżet gminy na 2026 rok zamyka się deficytem budżetowym w kwocie – 4.501.885,00 zł, który zostanie pokryty:

- nadwyżką z lat ubiegłych (§ 957) – 2.101.885,00 zł,
- kredytem długoterminowym (§ 952) - 2 400 000,00 zł,

W 2026 roku zaplanowano zaciągnięcie kredytu długoterminowego w kwocie 2.400.000,00 zł z okresem spłaty 6 lat, w ratach miesięcznych. Rozpoczęcie spłaty rat kredytu (kapitału) i odsetek od 1 stycznia 2027 roku.

3) Wysokość prognozowanych dochodów i wydatków na lata 2026 -2032 przyjęto na podstawie analizy wartości za lata poprzednie. W latach tych zaplanowano niewielki wzrost dochodów, które planuje się osiągnąć z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, subwencji, dotacji, podatków i środków na inwestycje. Projektowane kwoty dochodów i wydatków nie przewidują niektórych kwot dotacji na zadania własne i zlecone, które w ciągu roku są zwiększane według zapotrzebowania.

4) W roku 2026 zaplanowano wyższe dochody w stosunku do lat kolejnych w związku z wpływem środków na realizację przedsięwzięć z programu Polski Ład. W latach kolejnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tytułu podatku od nieruchomości będący konsekwencją wzrostu stawek podatkowych oraz planowanego corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

5) W latach 2026-2032 planuje się stopniowy wzrost wydatków bieżących.

W związku z realizacją przedsięwzięć z udziałem środków zewnętrznych w roku 2026 planuje się wyższą kwotę wydatków majątkowych. W latach 2027 - 2032 założono spadek wartości wydatków majątkowych. Władze Gminy w swoich działaniach zakładają wprowadzenie działań oszczędnościowych w celu uzyskania wskazanych efektów finansowych.

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

- 1) Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Miastkowo;
- 2) Realizacja programu „Czyste Powietrze”
- 3) Wykonanie herbu Gminy Miastkowo;
- 4) „Aktywny Maluch” na lata 2022-2029 w ramach rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3;
- 5) Przebudowa dróg gminnych - ul. Boczna Miastkowo;
- 6) Przebudowa dróg gminnych - ul. Poświętne w Miastkowie;
- 7) Przebudowa dróg gminnych - ul. Kacpra Wielocha Miastkowo;
- 8) Przebudowa dróg gminnych - ul. Krótka i ul. Długa Miastkowo;
- 9) Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Łuby Kurki;
- 10) Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Zaruzie;
- 11) Adaptacja budynku na świetlicę wiejską w Łubach Kurkach;
- 12) Przebudowa budynku w Drogoszewie z przeznaczeniem na Świetlicę Wiejską;
- 13) Przebudowa drogi gminnej Nr 105870B w Tarnowie;
- 14) Inteligentne zarządzanie energią w gminie Miastkowo poprzez budowę i rozbudowę instalacji odnawialnych źródeł energii – SUW Łuby Kiertany;
- 15) "Inteligentne zarządzanie energią w gminie Miastkowo poprzez budowę i rozbudowę instalacji odnawialnych źródeł energii - SUW Miastkowo";
- 16) "Inteligentne zarządzanie energią w gminie Miastkowo poprzez budowę i rozbudowę instalacji odnawialnych źródeł energii - UG Miastkowo".
- 17) Dotacja celowa – dofinansowanie przebudowy i rozbudowy dróg powiatowych na terenie Gminy Miastkowo: Miastkowo, ul. Świerkowa; Miastkowo, ul. Rybacka i Czartoryjska; przebudowa obiektów mostowych w miejscowości Kuleszka, Kraska, Podosie;
- 18) Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Czartoria ul. Grabowa;
- 19) Przebudowa drogi gminnej nr 1911 B w miejscowości Rybaki;
- 20) Budowa garażu - OSP Drogoszewo;
- 21) Rozbudowa Stacji Uzdatniania wody w miejscowości Łuby-Kiertany;
- 22) Poprawa dostępu do budynku OSP w Czartorii.

Mając na uwadze możliwości finansowe Gminy przyjęto jeszcze do realizacji następujące przedsięwzięcia:

- 1) Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Rydzewo ul. Nowa.

Szczegółowe informacje zawiera załącznik nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.