

UCHWAŁA NR XIV/106/2019
RADY GMINY MIKOŁAJKI POMORSKIE
z dnia 23 grudnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mikołajki Pomorskie na lata 2020-2027

Na podstawie art. z art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zmianami)

uchwała się, co następuje:

- § 1.** 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Mikołajki Pomorskie, obejmującą lata 2020 – 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020–2027, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Ustala się wykaz przedsięwzięć Gminy Mikołajki Pomorskie, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 2.** Integralną częścią wieloletniej prognozy finansowej są objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
- § 3.** Upoważnia się Wójta Gminy Mikołajki Pomorskie do zaciągania zobowiązań:
1. związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
 2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mikołajki Pomorskie.
- § 5.** Traci moc uchwała NR VI/20/2018 Rady Gminy Mikołajki Pomorskie z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mikołajki Pomorskie na lata 2020-2027.
- § 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2020 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XIV/106/2019
z dnia 2019-12-23

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2017	20 864 657,33	19 979 934,13	1 212 958,00	1 922,20	6 258 152,00	6 777 653,59	5 729 248,34	2 702 860,86	884 723,20	249 648,54	631 884,66
Wykonanie 2018	20 435 025,84	19 102 437,08	1 380 861,00	4 692,21	6 482 560,00	6 865 997,86	4 368 326,01	1 515 940,13	1 332 588,76	181 311,86	1 148 088,08
Plan 3 kw. 2019	19 722 660,12	16 508 191,40	1 509 936,00	5 000,00	4 884 247,00	5 682 806,40	4 426 202,00	1 597 300,00	3 214 468,72	167 600,00	3 046 581,72
Wykonanie 2019	20 187 076,74	17 966 287,77	1 509 936,00	14 000,00	4 964 393,00	6 949 646,77	4 528 312,00	1 547 300,00	2 220 788,97	175 600,00	1 963 954,25
2020	20 269 205,00	18 970 912,00	1 642 261,00	15 000,00	6 387 518,00	6 105 319,00	4 820 814,00	1 605 120,00	1 298 293,00	226 100,00	1 071 906,00
2021	20 600 000,00	19 400 000,00	1 650 000,00	10 000,00	6 390 000,00	6 200 000,00	5 150 000,00	1 700 500,00	1 200 000,00	100 000,00	1 090 000,00
2022	20 420 000,00	19 800 000,00	1 670 000,00	10 000,00	6 400 000,00	6 200 000,00	5 520 000,00	2 090 000,00	620 000,00	100 000,00	510 000,00
2023	20 320 000,00	19 900 000,00	1 680 000,00	10 000,00	6 450 000,00	6 200 000,00	5 560 000,00	2 110 000,00	420 000,00	30 000,00	380 000,00
2024	20 420 000,00	19 900 000,00	1 680 000,00	10 000,00	6 450 000,00	6 200 000,00	5 560 000,00	2 110 000,00	520 000,00	10 000,00	500 000,00
2025	20 570 000,00	20 050 000,00	1 700 000,00	10 000,00	6 500 000,00	6 250 000,00	5 580 000,00	2 120 000,00	520 000,00	10 000,00	500 000,00
2026	20 150 000,00	20 100 000,00	1 710 000,00	10 000,00	6 500 000,00	6 260 000,00	5 620 000,00	2 150 000,00	50 000,00	30 000,00	0,00
2027	20 230 000,00	20 200 000,00	1 720 000,00	10 000,00	6 500 000,00	6 260 000,00	5 710 000,00	2 180 000,00	30 000,00	30 000,00	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, 1622 i 1649), 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
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	18 307 748,40	16 266 619,44	6 071 348,87	0,00	0,00	22 937,15	0,00	1 022,11	2 041 128,96	2 041 128,96	64 127,57	
Wykonanie 2018	26 689 100,29	16 753 831,69	6 424 362,10	0,00	0,00	14 333,69	0,00	0,00	9 935 268,60	9 935 268,60	3 224 120,61	
Plan 3 kw. 2019	20 413 301,12	16 872 096,40	6 839 935,61	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	3 541 204,72	3 541 204,72	0,00	
Wykonanie 2019	21 304 353,49	18 463 208,77	7 024 999,52	0,00	0,00	147 000,00	0,00	0,00	2 841 144,72	2 841 144,72	0,00	
2020	21 531 471,66	18 136 735,66	7 219 461,70	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	3 394 736,00	3 394 736,00	1 101 776,00	
2021	19 900 000,00	18 170 000,00	7 450 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	1 730 000,00	1 730 000,00	0,00	
2022	19 720 000,00	18 100 000,00	7 520 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	20 000,00	1 620 000,00	1 620 000,00	0,00	
2023	19 420 000,00	18 100 000,00	7 520 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	
2024	19 520 000,00	18 350 000,00	7 520 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	
2025	19 670 000,00	18 450 000,00	7 520 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	
2026	19 550 000,00	18 450 000,00	7 520 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	
2027	19 630 000,00	18 530 000,00	7 520 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	2 556 908,93	421 761,12	1 793 444,19	0,00	0,00	784 467,49	0,00	1 008 976,70	0,00
Wykonanie 2018	-6 254 074,45	0,00	8 128 592,00	4 200 000,00	4 200 000,00	3 341 376,42	2 054 074,45	587 215,58	0,00
Plan 3 kw. 2019	-690 641,00	0,00	895 288,42	0,00	0,00	0,00	0,00	895 288,42	690 641,00
Wykonanie 2019	-1 117 276,75	0,00	1 321 924,17	0,00	0,00	0,00	0,00	1 321 924,17	1 117 276,75
2020	-1 262 266,66	0,00	2 120 000,00	1 800 000,00	942 266,66	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00
2021	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	421 761,12	421 761,12	101 875,00	101 875,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	213 106,12	213 106,12	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	204 647,42	204 647,42	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	204 647,42	204 647,42	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	857 733,34	857 733,34	130 514,95	0,00	130 514,95
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	127 589,26	0,00	127 589,26
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	124 663,58	0,00	124 663,58
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	121 737,89	0,00	121 737,89
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	118 812,20	0,00	118 812,20
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	115 886,52	0,00	115 886,52
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	590 536,58	3 321,00	3 713 314,69	5 506 758,88	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	4 575 437,86	1 328,40	2 348 605,39	6 277 197,39	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	4 357 733,34	0,00	-363 905,00	531 383,42	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	4 357 733,34	0,00	-496 921,00	825 003,17	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00	0,00	834 176,34	1 154 176,34	
2021	x	x	x	x	0,00	4 600 000,00	0,00	1 230 000,00	1 230 000,00	
2022	x	x	x	x	0,00	3 900 000,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	3 000 000,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	2 100 000,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	1 200 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	600 000,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 670 000,00	1 670 000,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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 2017	0,00%	x	31,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	20,19%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	-0,70%	-0,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	-2,10%	-1,84%	x	x	x	x
2020	6,70%	7,53%	8,24%	17,15%	16,77%	TAK	TAK
2021	5,47%	10,45%	10,08%	9,24%	8,86%	TAK	TAK
2022	5,04%	13,46%	13,24%	5,87%	5,49%	TAK	TAK
2023	6,48%	13,94%	13,36%	10,52%	10,52%	TAK	TAK
2024	6,36%	11,97%	11,39%	12,23%	12,23%	TAK	TAK
2025	6,19%	12,10%	x	12,66%	12,66%	TAK	TAK
2026	4,62%	12,21%	x	9,82%	9,62%	TAK	TAK
2027	4,45%	12,12%	x	11,67%	11,67%	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	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	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:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	238 088,56	238 088,56	188 321,50	2 557,50	2 557,50	758,62	495 860,82	495 860,82	446 093,76
Wykonanie 2018	332 065,42	332 065,42	309 495,51	0,00	0,00	0,00	272 838,54	272 838,54	250 268,63
Plan 3 kw. 2019	29 568,00	29 568,00	29 568,00	2 965 634,00	2 965 634,00	2 965 634,00	147 840,00	147 840,00	147 840,00
Wykonanie 2019	29 568,00	29 568,00	29 568,00	1 877 408,25	1 877 408,25	1 732 027,00	147 840,00	147 840,00	147 840,00
2020	0,00	0,00	0,00	1 071 906,00	1 071 906,00	1 071 906,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	11 992,50	11 992,50	10 193,62	742 063,47	475 875,82	266 187,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 490 397,62	2 490 397,62	1 254 343,43	5 769 890,59	272 838,54	5 497 052,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	2 968 570,00	2 968 570,00	1 857 315,00	2 959 279,72	177 840,00	2 781 439,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 340 805,00	2 340 805,00	1 241 500,00	2 959 279,72	177 840,00	2 781 439,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	500 000,00	500 000,00	360 000,00	1 050 000,00	0,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 730 000,00	0,00	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	170 000,00	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	0,00
2024	0,00	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	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

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:				wyплаты 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
			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
Wykonanie 2017	421 761,12	1 328,40	0,00	1 328,40	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	213 106,12	1 992,60	0,00	1 992,60	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	204 647,42	1 328,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11 728,70	x
Wykonanie 2019	204 647,42	1 328,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11 728,70	x
2020	857 733,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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. Automatem 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
uchwały nr XIV/106/2019
z dnia 2019-12-23

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 795 000,00	1 050 000,00	1 730 000,00	170 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 795 000,00	1 050 000,00	1 730 000,00	170 000,00	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:				1 287 000,00	500 000,00	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				1 287 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Odnawialne źródła energii w Gminie Mikołajki Pomorskie - Poprawa efektywności energetycznej poprzez zamontowanie instalacji OZE na obiektach użyteczności publicznej - Realizacja założeń planu gospodarki niskoemisyjnej w Gminie Mikołajki Pomorskie	Urząd Gminy Mikołajki Pomorskie	2017	2020	1 287 000,00	500 000,00	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				2 508 000,00	550 000,00	1 730 000,00	170 000,00	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				2 508 000,00	550 000,00	1 730 000,00	170 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Wymiana źródeł światła w obiektach użyteczności publicznej wraz z modernizacją instalacji oświetleniowej wewnętrznej - realizacja programu gospodarki niskoemisyjnej w gminie Mikołajki Pomorskie	Urząd Gminy Mikołajki Pomorskie	2018	2021	360 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej łączącej miejscowości Krastudy - Nowe Minięta - Krasna Łąka - poprawa warunków komunikacyjnych	Urząd Gminy Mikołajki Pomorskie	2019	2021	1 928 000,00	550 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa ścieżek rowerowych - realizacja programu gospodarki niskoemisyjnej w gminie Mikołajki pomorskie	Urząd Gminy Mikołajki Pomorskie	2021	2022	220 000,00	0,00	30 000,00	170 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	2 950 000,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	2 950 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	200 000,00

do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2020-2027

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mikołajki Pomorskie została przygotowana na lata 2020- 2027. Okres prognozy wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. 2019r., poz. 869 ze zm.) Przepis ten stanowi, iż WPF należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Zgodnie z powyższym prognoza została przygotowana na lata 2020-2027 .

Odległy horyzont prognozowania zwiększa ryzyko niedokładnego oszacowania wartości przyjętych w porównaniu z faktycznie uzyskanymi. Mając to na uwadze przyjęto kroczący charakter prognozy (w kolejnych latach prognoza będzie uaktualniana o wartości obecnie nieznane).

Prognoza dochodów i wydatków

W celu uzyskania możliwie realnych wartości prognozowanych wielkości dochodów i wydatków posłużono się wskaźnikami makroekonomicznymi oraz trendami historycznymi kształtującymi się w poszczególnych kategoriach wielkości budżetowych.

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto następujące założenia:

1. wielkości budżetowe na 2020 r., w tym:

Dochody budżetu ogółem **20.269.205,00** zł, w tym:

- dochody bieżące 18.970.912,00 zł

- dochody majątkowe 1.298.293,00 zł

Wydatki budżetu ogółem **21.531.471,66** zł, w tym:

- wydatki bieżące 18.136.735,66 zł

- wydatki majątkowe 3.394.736,00 zł

2 Uchwała w sprawie Wieloletniej prognozy finansowej Gminy na rok 2020 została opracowana w oparciu analizy wykonania dochodów i wydatków za trzy kwartały 2019 roku oraz powiększona o planowaną inflację.

Przyjęto tempo wzrostu PKB w 2020 r w wysokości 3,7% oraz tempo wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,5%. Na pozostałe lata 2021- 2027 objęte prognozą z uwagi na brak danych przyjęto wartości zbliżone bądź na tym samym poziomie.

3. uwzględniono możliwość pozyskania środków zewnętrznych na finansowanie zadań bieżących oraz inwestycyjnych.

W dochodach bieżących wyodrębniono dochody w poszczególnych latach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, dochody z subwencji, dotacji na zadania bieżące oraz dochody z podatku od nieruchomości.

Prognozę wielkości dochodów na rok 2020 opracowano przy uwzględnieniu informacji: - Ministra Finansów o wysokości subwencji ogólnej oraz wysokości udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,

- Wojewody Pomorskiego i Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Gdańsku o planowanych kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne.

Dochody własne zaplanowano na podstawie danych wynikających z rejestrów przy uwzględnieniu stawek wynikających Uchwał Rady Gminy (w tym w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości z dnia 6 listopada 2019 r.). Do obliczenia podatku rolnego przyjęto średnią cenę skupu żyta na podstawie ogłoszona komunikatem Prezesa GUS z dnia 18 października 2019 roku (MP poz. 1017) w kwocie 58,46 zł za 1 dt żyta , tj. 146,15 zł za 1 ha przeliczeniowy. Do podatku leśnego przyjęto stawkę 42,7328 zł za 1 ha przeliczeniowy. Ponadto zaplanowano wzrost dochodów z podatku od nieruchomości w latach 2021-2022 w związku z budową farm wiatrowych na terenie gminy Mikołajki Pomorskie.

W dochodach majątkowych zaplanowano dochody pozyskane przez gminę na podstawie zawartych umów o dofinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w kwocie 661.906 zł (umowa o przyznaniu pomocy Nr 00009-65150-UM1100004/17 z dnia 9 listopada 2017 r.- za wykonanie II etatu Uregulowania gospodarki wodnej na terenie gminy Mikołajki Pomorskie oraz środków pozyskanych z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 na dofinansowanie Projektu „Odnawialne źródła energii w Gminie Mikołajki Pomorskie” w kwocie 410.000 zł (umowa z dnia 25.09.2018 Nr RPPM.10.03.01-22-0014/16-00.

Ponadto zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 226.100 zł tj. wpływy ze sprzedaży działek rekreacyjnych nad Jeziorem Balewskim oraz innych nieruchomości a także ze spłaty rat za sprzedane w poprzednich latach lokale mieszkalne.

Prognoza wydatków

W procesie prognozowania wydatków, wyodrębniono kategorie wydatków bieżących i majątkowych. W wydatkach bieżących wyodrębniono m.in.:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- b) koszty obsługi długu publicznego – odsetki od kredytów i obligacji (rozdział 75702);

W procesie prognozowania wydatków bieżących posłużono się m.in. wskaźnikiem

inflacji, a także trendem kształtowania się wydatków w przeszłości. Na potrzeby prognozy przeanalizowano wykonanie w latach 2018- 2019, ponadto uwzględnione zostały wszelkie informacje wpływające na wielkość wydatków w celu prawidłowej realizacji zadań publicznych.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – zaplanowano średnioroczny wzrost w wysokości 6% na rok 2020, uwzględniono wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2020 roku – na podstawie obowiązującego rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie minimalnego wynagrodzenia za pracę.

Ponadto w każdym roku w kwocie wydatków na wynagrodzenia ujęte zostały wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych na podstawie przewidywanego wystąpienia. Środki na świadczenia na rzecz pracowników, tj. nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych ujęto na:

-rok 2020 w kwocie 331.403 zł, *(nagrody jubileuszowe 160.107 zł + odprawy emerytalne 171.296 zł)*

-rok 2021 w kwocie 163.646 zł, *(nagrody jubileuszowe 89.926 + odprawy emerytalne 73.720 zł)*

-rok 2022 w kwocie 205.134 zł , *(nagrody jubileuszowe 80.414 + odprawy emerytalne 124.720 zł).*

Wydatki majątkowe zaplanowano na rok 2020 w wysokości ujętej w projekcie budżetu gminy na rok 2020, natomiast na lata 2021 -2027 zaplanowano w wysokościach możliwych do wykonania w ramach zaplanowanych dochodów na poszczególne lata.

Przewidywane dane finansowe w Wieloletniej prognozie finansowej w okresie od 2020 do 2027 (zgodnie z zapisem art. 226 ust 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych) są realistyczne, jednak z uwagi na fakt, iż w tak długim okresie wielkości makroekonomiczne, ustawowe stawki maksymalne podatków lokalnych, a przede wszystkim transfery z budżetu państwa są niemożliwe do precyzyjnego określenia, w latach następnych Wieloletnia prognoza finansowa może ulec zmianie w tym zakresie.

Budżet na 2020 rok zamyka się deficytem w wysokości 1.262.266,66 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z emisji papierów wartościowych w kwocie 1.942.266,66 zł oraz z wolnych środków w kwocie 320.000 zł.

W kolejnych latach objętych prognozą nie planowano zaciągania kolejnych zobowiązań. W latach 2021 - 2027 zaplanowano nadwyżkę budżetową.

Kwoty planowanej nadwyżki budżetowej w latach 2021-2027 zostaną przeznaczone na wykup papierów wartościowych.

Rozchody zaplanowano zgodnie z harmonogramami spłat rat kapitałowych od kredytów i pożyczek zaciągniętych oraz wykupu papierów wartościowych, w tym :

- W 2020 roku w kwocie 857.733,34 zł

- z tytułu kredytu na termomodernizację budynków użyteczności publicznej -74.400 zł ,
 - w tytułu pożyczki zaciągniętej na budowę drogi ul. Cicha , Słoneczna , Spacerowa w Mikołajkach Pomorskich - 83.333,34 zł ,
 - z tytułu wykupu papierów wartościowych – 700.000 zł.
- w latach 2021-2025 po 700.000 zł (3.500.000 zł)
- z tytułu wykupu papierów wartościowych wyemitowanych w 2018 roku
- w latach 2023-2027 w kwocie 1.800.000 zł
- tytułu wykupu papierów wartościowych zaplanowanych do emisji w 2020 roku (na pokrycie deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek), w tym : 2023 r. 200.000 zł, w 2024 r. – 200.000 zł , w 2025 r. -200.000 zł, w 2026 r. -600.000 zł oraz w 2027 r. -600.000 zł.

Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządzono na okres od 2020 do 2027 roku, tj .na okres planowanych spłat zaciągniętych zobowiązań.

Załącznikiem do uchwały w sprawie uchwalenia WPF jest wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć wraz z limitem wydatków i zobowiązań na ich realizację. Planowane przedsięwzięcia stanowią kontynuację realizowanych zadań oraz planowane do realizacji przedsięwzięcia z limitem wydatków na zadania majątkowe:

- w 2020 roku w kwocie 1.050.000 zł,
- w 2021 roku w kwocie 1.730.000 zł,
- w 2022 roku w kwocie 170.000 zł.

Przedsięwzięcia majątkowe obejmują kontynuację projektów:

*poz. 1.1 Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych z limitem wydatków na rok 2020 w kwocie 500.000 zł, na realizację projektu „Odnawialne źródła energii na terenie gminy Mikołajki Pomorskie” .

*Poz. 1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, w tym na:

- 1) przedsięwzięcia wynikającego z Programu gospodarki niskoemisyjnej dla gminy Mikołajki Pomorskie na:
 1. Wymianę źródeł światła w obiektach użyteczności publicznej wraz z modernizacją instalacji oświetleniowej wewnętrznej - z limitem wydatków w kwocie 350.000 zł w 2021 roku ,
 2. Budowa ścieżek rowerowych -z limitem wydatków w kwocie 200.000 zł - termin realizacji projektu przesunięto z lat 2020-2021 na lata 2021 -2022.
- 1) Przebudowa drogi łączącej miejscowości Krastudy – Nowe Minięta – Krasna Łąka - z limitem wydatków na rok 2020 – w kwocie 550.000 zł oraz na rok 2021 –w kwocie 1.350.000 zł.

Z projektu w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2027 wykreślono realizację przedsięwzięcia pn. Budowa skateparku w Mikołajkach Pomorskich (z limitem wydatków na rok 2020 w kwocie 200.000 zł), w związku z odstąpieniem od realizacji przedsięwzięcia .

Elementem uchwały WPF są upoważnienia dla Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, ujętych w zał. nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym oraz latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości gminy i z których płatności przypadają w latach następnych,
- 3) przekazywania uprawnień kierownikom innych jednostek do zaciągania zobowiązań.