

Projekt

z dnia 15 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ MIELNA**

z dnia 20 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mielno na lata 2025-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mielno na lata 2025-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć Gminy Mielno realizowanych w latach 2025-2028, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Mielno do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) 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.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Gminy Mielno do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Mielno do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych 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, z wyłączeniem umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Gminy Mielno do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Mielno.

§ 7. Traci moc Uchwała nr LXXII/849/2023 Rady Gminy Mielno z dnia 21.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mielno na lata 2024-2035 z późn. zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej Mielna

Maciej Starnawski

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
Rady Miejskiej Mielna
z dnia 20 grudnia 2024 r.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY MIELNO NA LATA 2025-2035

| Lp. | Wyszczególnienie | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Dochody ogółem | 87 098 090,00 | 89 941 070,74 | 86 250 000,00 | 83 510 000,00 | 85 710 000,00 | 89 550 000,00 | 89 550 000,00 | 89 550 000,00 | 89 550 000,00 | 89 550 000,00 | 89 550 000,00 |
| 1.1 | Dochody bieżące, z tego: | 66 872 729,20 | 75 610 000,00 | 81 250 000,00 | 81 710 000,00 | 85 510 000,00 | 89 550 000,00 | 89 550 000,00 | 89 550 000,00 | 89 550 000,00 | 89 550 000,00 | 89 550 000,00 |
| 1.1.1 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 12 828 196,89 | 14 000 000,00 | 14 500 000,00 | 14 850 000,00 | 15 590 000,00 | 16 370 000,00 | 16 370 000,00 | 16 370 000,00 | 16 370 000,00 | 16 370 000,00 | 16 370 000,00 |
| 1.1.2 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 514 658,96 | 800 000,00 | 900 000,00 | 870 000,00 | 890 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 |
| 1.1.3 | z subwencji ogólnej | 769 780,05 | 810 000,00 | 850 000,00 | 890 000,00 | 930 000,00 | 980 000,00 | 980 000,00 | 980 000,00 | 980 000,00 | 980 000,00 | 980 000,00 |
| 1.1.4 | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 3 802 596,21 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 |
| 1.1.5 | pozostałe dochody bieżące, w tym: | 48 957 497,09 | 56 000 000,00 | 61 000 000,00 | 61 100 000,00 | 64 100 000,00 | 67 300 000,00 | 67 300 000,00 | 67 300 000,00 | 67 300 000,00 | 67 300 000,00 | 67 300 000,00 |
| 1.1.5.1 | z podatku od nieruchomości | 21 480 000,00 | 23 125 000,00 | 23 888 000,00 | 24 676 000,00 | 25 900 000,00 | 27 200 000,00 | 27 200 000,00 | 27 200 000,00 | 27 200 000,00 | 27 200 000,00 | 27 200 000,00 |
| 1.2 | Dochody majątkowe, w tym: | 20 225 360,80 | 14 331 070,74 | 5 000 000,00 | 1 800 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | ze sprzedaży majątku | 2 100 000,00 | 1 200 000,00 | 2 000 000,00 | 800 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 17 975 360,80 | 13 131 070,74 | 3 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wydatki ogółem | 99 030 290,00 | 87 441 070,74 | 83 250 000,00 | 79 910 000,00 | 82 010 000,00 | 85 850 000,00 | 85 850 000,00 | 85 850 000,00 | 85 750 000,00 | 87 050 000,00 | 87 050 000,00 |
| 2.1 | Wydatki bieżące, w tym: | 77 253 635,37 | 59 741 070,74 | 61 150 000,00 | 72 146 000,00 | 75 846 000,00 | 79 886 000,00 | 79 886 000,00 | 79 886 000,00 | 79 786 000,00 | 81 086 000,00 | 81 086 000,00 |
| 2.1.1 | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 30 324 901,00 | 30 500 000,00 | 31 000 000,00 | 31 500 000,00 | 32 000 000,00 | 33 000 000,00 | 33 000 000,00 | 33 000 000,00 | 33 000 000,00 | 33 000 000,00 | 33 000 000,00 |
| 2.1.2 | z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2.1 | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3 | wydatki na obsługę długu, w tym: | 1 930 000,00 | 1 770 000,00 | 1 619 000,00 | 1 469 000,00 | 1 298 000,00 | 1 127 000,00 | 956 000,00 | 785 000,00 | 614 000,00 | 443 000,00 | 272 000,00 |

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY MIELNO NA LATA 2025-2035

| Lp. | Wyszczególnienie | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|------------|--|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2.1.3.1 | 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.2 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.3 | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Wydatki majątkowe, w tym: | 21 776 654,63 | 27 700 000,00 | 22 100 000,00 | 7 764 000,00 | 6 164 000,00 | 5 964 000,00 | 5 964 000,00 | 5 964 000,00 | 5 964 000,00 | 5 964 000,00 | 5 964 000,00 |
| 2.2.1 | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym: | 21 776 654,63 | 27 700 000,00 | 22 100 000,00 | 7 764 000,00 | 6 164 000,00 | 5 964 000,00 | 5 964 000,00 | 5 964 000,00 | 5 964 000,00 | 5 964 000,00 | 5 964 000,00 |
| 2.2.1.1 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | 575 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wynik budżetu | -11 932 200,00 | 2 500 000,00 | 3 000 000,00 | 3 600 000,00 | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 | 3 800 000,00 | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 |
| 3.1 | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | 0,00 | 2 500 000,00 | 3 000 000,00 | 3 600 000,00 | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 | 3 800 000,00 | 2 500 000,00 | 1 900 000,00 |
| 4 | Przychody budżetu | 14 232 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym: | 8 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 8 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym: | 3 923 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY MIELNO NA LATA 2025-2035

| Lp. | Wyszczególnienie | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 4.2.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 1 623 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym: | 2 009 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 2 009 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Spląty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Rozchody budżetu | 2 300 000,00 | 2 500 000,00 | 3 000 000,00 | 3 600 000,00 | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 | 3 800 000,00 | 2 500 000,00 | 1 900 000,00 |
| 5.1 | Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym: | 2 300 000,00 | 2 500 000,00 | 3 000 000,00 | 3 600 000,00 | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 | 3 800 000,00 | 2 500 000,00 | 1 900 000,00 |
| 5.1.1 | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spląty zobowiązań, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.1 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.2 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3 | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spląty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3.1 | środkami nowego zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3.2 | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY MIELNO NA LATA 2025-2035

| Lp. | Wyszczególnienie | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 5.1.1.3.3 | innymi środkami | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.4 | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 | Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Kwota długu, w tym: | 32 100 000,00 | 29 600 000,00 | 26 600 000,00 | 23 000 000,00 | 19 300 000,00 | 15 600 000,00 | 11 900 000,00 | 8 200 000,00 | 4 400 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 |
| 6.1 | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | | | | | | | | | | | |
| 7.1 | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | -10 380 906,17 | 15 868 929,26 | 20 100 000,00 | 9 564 000,00 | 9 664 000,00 | 9 664 000,00 | 9 664 000,00 | 9 664 000,00 | 9 764 000,00 | 8 464 000,00 | 8 464 000,00 |
| 7.2 | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi | -4 448 706,17 | 15 868 929,26 | 20 100 000,00 | 9 564 000,00 | 9 664 000,00 | 9 664 000,00 | 9 664 000,00 | 9 664 000,00 | 9 764 000,00 | 8 464 000,00 | 8 464 000,00 |
| 8 | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | | | | | | |
| 8.1 | 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) | 6,71% | 5,96% | 5,98% | 6,52% | 6,13% | 5,64% | 5,44% | 5,24% | 5,16% | 3,44% | 2,54% |
| 8.2 | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wkaźnik jednoroczny) | -13,21% | 27,99% | 29,68% | 14,20% | 13,45% | 12,61% | 12,41% | 12,21% | 12,13% | 10,41% | 10,21% |

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY MIELNO NA LATA 2025-2035

| Lp. | Wyszczególnienie | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|-------|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 8.3 | 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) | 17,63% | 8,96% | 10,38% | 12,23% | 11,86% | 10,84% | 10,77% | 13,88% | 17,51% | 15,24% | 12,49% |
| 8.3.1 | 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) | 18,12% | 10,07% | 11,49% | 13,34% | 12,97% | 11,95% | 11,88% | 13,88% | 17,51% | 15,24% | 12,49% |
| 8.4 | 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 | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY MIELNO NA LATA 2025-2035

| Lp. | Wyszczególnienie | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|---------|---|--------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 8.4.1 | 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 | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |
| 9 | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | | | |
| 9.1 | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 1 783 865,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1 | 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, w tym: | 1 783 865,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 1 599 889,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 5 578 407,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2.1 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 5 578 407,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 5 189 148,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY MIELNO NA LATA 2025-2035

| Lp. | Wyszczególnienie | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|-----------|---|---------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------|------|------|
| 9.3 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 1 900 561,32 | 2 402 760,00 | 1 205 690,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.1 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 1 900 561,32 | 2 402 760,00 | 1 205 690,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 1 599 889,24 | 360 414,00 | 180 853,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 5 195 091,13 | 8 022 386,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4.1 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 5 195 091,13 | 8 022 386,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 3 980 772,87 | 2 005 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
| 10.1 | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego: | 21 685 756,50 | 30 154 645,46 | 24 404 373,81 | 8 222 601,00 | 329 393,00 | 329 395,00 | 225 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1.1 | bieżące | 4 145 141,32 | 3 540 232,46 | 2 343 160,21 | 633 437,00 | 129 393,00 | 129 395,00 | 25 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1.2 | majątkowe | 17 540 615,18 | 26 614 413,00 | 22 061 213,60 | 7 589 164,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.2 | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.3 | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY MIELNO NA LATA 2025-2035

| Lp. | Wyszczególnienie | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|----------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|------|------|------|------|------|------|------|
| 10.4 | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.5 | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.6 | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych | 2 100 000,00 | 1 870 000,00 | 2 030 000,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7 | Wydatki zmniejszające dług, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.1 | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2 | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1 | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1 | dokonywana w formie wydatku bieżącego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.3 | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.8 | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY MIELNO NA LATA 2025-2035

| Lp. | Wyszczególnienie | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|-------|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 10.9 | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.11 | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mielno na lata 2025-2035

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mielno jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mielno za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw zaktualizowanych na dzień 10 października 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mielno została przygotowana na lata 2025-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Mielno wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Mielno, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2026 | 3,50% | 3,10% | 6,30% |
| 2027 | 3,10% | 2,60% | 5,80% |
| 2028 | 2,80% | 2,50% | 5,30% |
| 2029 | 2,80% | 2,50% | 2,70% |
| 2030 | 2,50% | 2,50% | 2,70% |
| 2031 | 2,40% | 2,50% | 2,60% |
| 2032 | 2,10% | 2,50% | 2,50% |
| 2033 | 2,00% | 2,50% | 2,50% |
| 2034 | 2,00% | 2,50% | 2,40% |
| 2035 | 1,90% | 2,50% | 2,40% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Mielno dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Mielno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 13,07% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Mielno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 21 480 000,00 zł, co stanowi 105,55% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Grupa tych dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT), biorąc pod uwagę zmianę Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 100 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 975 360,80 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028 w łącznej kwocie 17 131 070,74 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Mielno dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Mielno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Mielno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 30 324 901,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 8 516 111,93 zł i ściśle wiąże się z przekształceniem z dniem 1 stycznia 2025 roku Mieleńskiego Ośrodka Sportu i rekreacji z zakładu budżetowego w jednostkę budżetową. W latach 2026-2027 założono średni wzrost o 0,55%, natomiast w latach 2028-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Mielno nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w wysokości 8.300.000 zł, z bardzo korzystnym oprocentowaniem w wysokości maksymalnej 1% z Krajowego Programu Odbudowy jako „Pożyczka wspierająca zieloną transformację miast.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2026 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Mielno przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2026 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2025 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Z uwagi na realizację inwestycji powodujących spadek zużycia energii elektrycznej i ciepłej w budynkach użyteczności publicznej, a także spadek zużycia energii na potrzeby oświetlenia ulicznego można założyć zmniejszenie wydatków bieżących. Ponadto, władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2027 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2026 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mielno na lata 2025-2035.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -11 932 200,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 8 300 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 623 200,00 zł;
3. wolnych środków – 2 009 000,00 zł;

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 14 232 200,00 zł. Przychody Gminy Mielno w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 8 300 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 923 200,00 zł;
3. wolne środki – 2 009 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Mielno obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Mielno zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mielno

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2025 | 2 300 000,00 | 0,00 | 2 300 000,00 |
| 2026 | 2 200 000,00 | 300 000,00 | 2 500 000,00 |
| 2027 | 2 200 000,00 | 800 000,00 | 3 000 000,00 |
| 2028 | 2 500 000,00 | 1 100 000,00 | 3 600 000,00 |
| 2029 | 2 500 000,00 | 1 200 000,00 | 3 700 000,00 |
| 2030 | 2 500 000,00 | 1 200 000,00 | 3 700 000,00 |
| 2031 | 2 500 000,00 | 1 200 000,00 | 3 700 000,00 |
| 2032 | 2 500 000,00 | 1 200 000,00 | 3 700 000,00 |
| 2033 | 2 500 000,00 | 1 300 000,00 | 3 800 000,00 |
| 2034 | 2 500 000,00 | 0,00 | 2 500 000,00 |
| 2035 | 1 900 000,00 | 0,00 | 1 900 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mielno na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 26 100 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 32 100 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 47,47%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2025 | 32 100 000,00 | 67 620 132,99 | 47,47% |

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -10 380 906,17 zł. W roku budżetowym, wysokość planowanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 5-8 ustawy o finansach publicznych jest niewystarczająca na pokrycie planowanego deficytu. Zgodnie jednak z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw w latach 2022-2025 suma nadwyżek wynikających z tej relacji jest wyższa od sumy przekroczeń w poszczególnych latach. Ww. przepis dopuszcza brak zachowania relacji określonej w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Wskaźniki zadłużenia liczone są indywidualnie dla każdego samorządu. Określają indywidualną możliwość poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

Wskaźnik określony dla Gminy Mielno w 2025 roku wynosi 6,71%, przy dopuszczalnym 18,12%.

W kolejnych trzech latach prognozy kształtuje się on następująco:

- 2026 – indywidualny wskaźnik zadłużenia 5,96% do dopuszczalnego 10,07%
- 2027 – indywidualny wskaźnik zadłużenia 5,98% do dopuszczalnego 11,49%
- 2028 – indywidualny wskaźnik zadłużenia 6,52% do dopuszczalnego 13,34%

W całym okresie prognozy Gmina Mielno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Wykaz przedsięwzięć Gminy Mielno na lata 2025-2028 stanowi Załącznik nr 2 do uchwały. Na podstawie tego wykazu Burmistrz, zgodnie z upoważnieniami zawartymi w § 3 uchwały, będzie miał możliwość zawierania wieloletnich umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania Gminy Mielno.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
Rady Miejskiej Mielna
z dnia 20 grudnia 2024 r.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĆ WIELOLETNIH GMINY MIELNO NA LATA 2025-2028

| Lp. | Nazwa i cel | Jednostka | Od | Do | Nakłady | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Limit zobowiązań |
|--------------|---|---------------------------|------|------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 1 | Przedsięwzięcia razem | | | | 113 321 652,30 | 21 685 756,50 | 30 154 645,46 | 24 404 373,81 | 8 222 601,00 | 84 467 376,77 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 16 876 617,06 | 4 145 141,32 | 3 540 232,46 | 2 343 160,21 | 633 437,00 | 10 661 970,99 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 96 445 035,24 | 17 540 615,18 | 26 614 413,00 | 22 061 213,60 | 7 589 164,00 | 73 805 405,78 |
| 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.): | | | | 18 979 780,87 | 7 095 651,00 | 10 425 139,14 | 1 205 680,21 | 0,00 | 18 726 470,35 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 5 762 304,51 | 1 900 561,32 | 2 402 752,46 | 1 205 680,21 | 0,00 | 5 508 993,99 |
| 1.1.1.1 | Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Mielnie - | Urząd Miejski | 2024 | 2025 | 238 765,52 | 104 915,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 104 915,00 |
| 1.1.1.2 | Centrum Usług Społecznych w Gminie Mielno - | Centrum Usług Społecznych | 2024 | 2027 | 5 523 538,99 | 1 795 646,32 | 2 402 752,46 | 1 205 680,21 | 0,00 | 5 404 078,99 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 13 217 476,36 | 5 195 089,68 | 8 022 386,68 | 0,00 | 0,00 | 13 217 476,36 |
| 1.1.2.1 | Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Mielnie - | Urząd Miejski | 2024 | 2025 | 253 730,55 | 253 730,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 253 730,55 |
| 1.1.2.2 | Rozbudowa centrum przesiadkowego w Mielnie - | Urząd Miejski | 2025 | 2026 | 6 000 000,00 | 733 833,00 | 5 266 167,00 | 0,00 | 0,00 | 6 000 000,00 |
| 1.1.2.3 | Centrum Usług Społecznych w Gminie Mielno - | Centrum Usług Społecznych | 2024 | 2027 | 114 100,00 | 114 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 114 100,00 |
| 1.1.2.4 | Energia dla środowiska - demonstracyjny projekt klastra energii w powiecie koszalińskim - | Urząd Miejski | 2025 | 2026 | 4 640 027,00 | 3 440 515,00 | 1 199 512,00 | 0,00 | 0,00 | 4 640 027,00 |
| 1.1.2.5 | Budowa żłobka w Mielnie - | Urząd Miejski | 2025 | 2026 | 2 209 618,81 | 652 911,13 | 1 556 707,68 | 0,00 | 0,00 | 2 209 618,81 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego: | | | | 23 441 701,72 | 2 269 724,00 | 2 269 724,00 | 2 269 724,00 | 1 134 956,00 | 7 944 128,00 |

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĆ WIELOLETNIICH GMINY MIELNO NA LATA 2025-2028

| Lp. | Nazwa i cel | Jednostka | Od | Do | Nakłady | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Limit zobowiązań |
|--------------|---|---------------|------|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 6 857 664,28 | 1 008 087,00 | 1 008 087,00 | 1 008 087,00 | 504 044,00 | 3 528 305,00 |
| 1.2.1.1 | Modernizacja energetyczna obiektów użyteczności publicznej w Gminie Mielno - | Urząd Miejski | 2015 | 2028 | 6 857 664,28 | 1 008 087,00 | 1 008 087,00 | 1 008 087,00 | 504 044,00 | 3 528 305,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 16 584 037,44 | 1 261 637,00 | 1 261 637,00 | 1 261 637,00 | 630 912,00 | 4 415 823,00 |
| 1.2.2.1 | Modernizacja energetyczna obiektów użyteczności publicznej w Gminie Mielno - | Urząd Miejski | 2015 | 2028 | 16 584 037,44 | 1 261 637,00 | 1 261 637,00 | 1 261 637,00 | 630 912,00 | 4 415 823,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2): | | | | 70 900 169,71 | 12 320 381,50 | 17 459 782,32 | 20 928 969,60 | 7 087 645,00 | 57 796 778,42 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 4 256 648,27 | 1 236 493,00 | 129 393,00 | 129 393,00 | 129 393,00 | 1 624 672,00 |
| 1.3.1.1 | Plany zagospodarowania przestrzennego Gminy Mielno - | Urząd Miejski | 2015 | 2025 | 1 533 333,34 | 622 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 622 100,00 |
| 1.3.1.2 | Prowadzenie Informacji Turystycznej - Dotacja dla OPP | Urząd Miejski | 2024 | 2025 | 1 200 000,00 | 270 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 270 000,00 |
| 1.3.1.3 | Opracowanie i realizacja Strategii rozwoju ponadlokalnego dla Koszalińskiego - Kołobrzesko - Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030 - | Urząd Miejski | 2021 | 2030 | 34 214,93 | 4 393,00 | 4 393,00 | 4 393,00 | 4 393,00 | 17 572,00 |
| 1.3.1.4 | Program polityki zdrowotnej w zakresie rehabilitacji leczniczej dla mieszkańców gminy Mielno na lata 2023-2030 - | Urząd Miejski | 2023 | 2030 | 717 890,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 400 000,00 |
| 1.3.1.5 | Dzierżawa parkomatów na wyposażenie SPP w Gminie Mielno - | Urząd Miejski | 2023 | 2025 | 372 822,00 | 90 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90 000,00 |
| 1.3.1.6 | Mieszkania dla Rozwoju - | Urząd Miejski | 2023 | 2025 | 198 388,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.1.7 | Udzielenie pomocy finansowej w formie dotacji celowej dla Województwa Zachodniopomorskiego - | Urząd Miejski | 2025 | 2031 | 200 000,00 | 50 000,00 | 25 000,00 | 25 000,00 | 25 000,00 | 125 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 66 643 521,44 | 11 083 888,50 | 17 330 389,32 | 20 799 576,60 | 6 958 252,00 | 56 172 106,42 |
| 1.3.2.1 | Rozbudowa centrum przesiadkowego w Mielnie - | Urząd Miejski | 2025 | 2027 | 1 366 337,00 | 167 111,00 | 1 199 226,00 | 0,00 | 0,00 | 1 366 337,00 |

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĆ WIELOLETNIH GMINY MIELNO NA LATA 2025-2028

| Lp. | Nazwa i cel | Jednostka | Od | Do | Nakłady | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Limit zobowiązań |
|----------|---|---------------|------|------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| 1.3.2.2 | Budowa budynku mieszkalnego - wielorodzinnego na działce nr 821 w Mielnie - Realizacja inwestycji budowlanych w komunalnym zasobie mieszkaniowym Gminy Mielno | Urząd Miejski | 2010 | 2028 | 4 683 292,08 | 0,00 | 150 000,00 | 0,00 | 2 500 000,00 | 2 650 000,00 |
| 1.3.2.3 | Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Mielno - | Urząd Miejski | 2024 | 2028 | 1 713 345,00 | 0,00 | 50 000,00 | 250 000,00 | 1 300 000,00 | 1 600 000,00 |
| 1.3.2.4 | Przebudowa budynku Urzędu Miejskiego w Mielnie - | Urząd Miejski | 2020 | 2027 | 7 996 565,98 | 1 000 000,00 | 2 000 000,00 | 2 700 000,00 | 0,00 | 5 700 000,00 |
| 1.3.2.5 | Budowa żłobka w Mielnie - | Urząd Miejski | 2024 | 2027 | 3 890 381,19 | 1 447 088,87 | 2 443 292,32 | 0,00 | 0,00 | 3 890 381,19 |
| 1.3.2.6 | Budowa przedszkola w Mielnie - | Urząd Miejski | 2024 | 2027 | 11 548 941,49 | 2 312 235,37 | 2 177 129,52 | 7 059 576,60 | 0,00 | 11 548 941,49 |
| 1.3.2.7 | Przebudowa budynku wraz z parkingiem na potrzeby Centrum Kultury w Mielnie - | Urząd Miejski | 2017 | 2025 | 6 513 496,70 | 1 818 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 818 000,00 |
| 1.3.2.8 | Budowa hali sportowej przy Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Sarbinowie - | Urząd Miejski | 2024 | 2028 | 5 858 252,00 | 0,00 | 0,00 | 2 700 000,00 | 3 158 252,00 | 5 858 252,00 |
| 1.3.2.9 | Przebudowa i rozbudowa ul.: Południowej, Plażowej i Nadmorskiej w Sarbinowie - | Urząd Miejski | 2024 | 2026 | 200 000,00 | 45 000,00 | 155 000,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 1.3.2.10 | Rozbudowa ul. Sztormowej w Chłopach - | Urząd Miejski | 2024 | 2025 | 100 000,00 | 90 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90 000,00 |
| 1.3.2.11 | Rozbudowa ul. Nadbrzeżnej w Gąskach - | Urząd Miejski | 2024 | 2027 | 19 481 000,00 | 3 131 765,26 | 8 262 141,48 | 8 000 000,00 | 0,00 | 19 393 906,74 |
| 1.3.2.12 | Rozbudowa ul. Łąkowej w Mielnie - | Urząd Miejski | 2024 | 2025 | 95 940,00 | 85 940,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85 940,00 |
| 1.3.2.13 | Rozbudowa drogi na działce nr 124 w Niegoszczy - | Urząd Miejski | 2024 | 2025 | 97 170,00 | 87 170,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87 170,00 |
| 1.3.2.14 | Budowa ul. Jabłoniowej wraz z ulicami przyległymi w Mielniku - | Urząd Miejski | 2024 | 2026 | 200 000,00 | 30 000,00 | 170 000,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 1.3.2.15 | Budowa oświetlenia ul. Żaglowej w Gąskach - | Urząd Miejski | 2024 | 2025 | 87 000,00 | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80 000,00 |
| 1.3.2.16 | Budowa oświetlenia ul. Baczyńskiego w Mielnie - | Urząd Miejski | 2024 | 2025 | 170 000,00 | 165 222,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 165 222,00 |

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĆ WIELOLETNIICH GMINY MIELNO NA LATA 2025-2028

| Lp. | Nazwa i cel | Jednostka | Od | Do | Nakłady | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---------------|------|------|--------------|------------|------------|-----------|------|------------------|
| 1.3.2.17 | Budowa oświetlenia ul. Unii Europejskiej w Mielniku - | Urząd Miejski | 2024 | 2025 | 140 000,00 | 135 923,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 135 923,00 |
| 1.3.2.18 | Budowa oświetlenia ul. Turystycznej w Chłopach - | Urząd Miejski | 2024 | 2025 | 105 000,00 | 101 433,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 101 433,00 |
| 1.3.2.19 | Budowa oświetlenia ul. Kapitańskiej w Chłopach - | Urząd Miejski | 2024 | 2025 | 120 800,00 | 117 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 117 000,00 |
| 1.3.2.20 | Budowa oświetlenia ul. Kwiatowej w Sarbinowie - | Urząd Miejski | 2024 | 2026 | 110 000,00 | 0,00 | 105 600,00 | 0,00 | 0,00 | 105 600,00 |
| 1.3.2.21 | Budowa odwodnienia dróg gminnych w Mielnie - ulice: Szymborskiej, Brzechwy, Baczyńskiego - | Urząd Miejski | 2024 | 2025 | 46 000,00 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 |
| 1.3.2.22 | Rozbudowa ul. Kapitańskiej w Chłopach - | Urząd Miejski | 2024 | 2026 | 100 000,00 | 20 000,00 | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.2.23 | Rozbudowa ul. Nad Rozlewiskiem w Sarbinowie - | Urząd Miejski | 2025 | 2026 | 120 000,00 | 30 000,00 | 90 000,00 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 |
| 1.3.2.24 | Budowa chodnika wraz z oświetleniem wzdłuż ul. Kołobrzeszkiej w Gąskach - | Urząd Miejski | 2025 | 2026 | 10 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2.25 | Budowa zjazdu dla niepełnosprawnych w Chłopach - | Urząd Miejski | 2024 | 2026 | 1 332 000,00 | 0,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| 1.3.2.26 | Budowa kanalizacji deszczowej na terenie Gminy Mielno - dokumentacja - | Urząd Miejski | 2025 | 2027 | 200 000,00 | 20 000,00 | 180 000,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 1.3.2.27 | Budowa kładki na jeziorem Jamno - | Urząd Miejski | 2025 | 2028 | 50 000,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 |
| 1.3.2.28 | Budowa oświetlenia ul. Bzów i Maków w Mielniku - | Urząd Miejski | 2025 | 2027 | 58 000,00 | 0,00 | 8 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 58 000,00 |
| 1.3.2.29 | Budowa ciągu pieszo - rowerowego w Chłopach - | Urząd Miejski | 2025 | 2028 | 60 000,00 | 10 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 |
| 1.3.2.30 | Rozbudowa ul. Akacyjowej w Mielniku od Brzozowej do ul. Wierzbowej - | Urząd Miejski | 2025 | 2027 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 | 0,00 | 40 000,00 |
| 1.3.2.31 | Budowa stadionu w Mielnie - | Urząd Miejski | 2024 | 2028 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 |