

Projekt

z dnia 4 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ MIELNO**

z dnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mielno na lata 2026-2040

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mielno na lata 2026-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć Gminy Mielno realizowanych w latach 2026-2029, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. 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.

2. 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.

3. 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. 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Mielno.

§ 5. Traci moc Uchwała nr XI/97/2024 Rady Miejskiej Mielno z dnia 20.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mielno na lata 2025-2035 z późn. zmianami.

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

Przewodniczący Rady
Miejskiej Mielna

Maciej Starnawski

Załącznik nr 1 do uchwały nr
Rady Miejskiej Mielna
z dnia 2025 r.

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mielno
na lata 2026-2040**

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	Dochody ogółem	84 406 398,21	95 364 000,00	91 300 000,00	92 690 000,00	91 400 000,00	93 500 000,00	95 700 000,00	97 600 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	74 075 606,97	84 164 000,00	87 100 000,00	89 490 000,00	91 400 000,00	93 500 000,00	95 700 000,00	97 600 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	13 825 114,00	15 700 000,00	16 800 000,00	17 900 000,00	19 100 000,00	20 400 000,00	21 800 000,00	23 000 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	687 771,00	914 000,00	950 000,00	990 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00	1 300 000,00	1 400 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 455 921,97	5 500 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	55 106 800,00	62 050 000,00	63 850 000,00	65 100 000,00	65 700 000,00	66 400 000,00	67 100 000,00	67 700 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	24 100 000,00	27 100 000,00	27 900 000,00	28 700 000,00	29 500 000,00	30 250 000,00	30 980 000,00	31 750 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	10 330 791,24	11 200 000,00	4 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 002 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	9 128 791,24	9 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	114 897 138,78	92 364 000,00	87 700 000,00	88 990 000,00	87 700 000,00	89 800 000,00	92 000 000,00	93 800 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	81 278 994,79	69 864 000,00	79 200 000,00	80 490 000,00	80 700 000,00	82 800 000,00	85 000 000,00	89 800 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	33 151 357,00	34 100 000,00	35 200 000,00	36 300 000,00	37 400 000,00	38 500 000,00	39 600 000,00	40 700 000,00
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
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 930 000,00	1 400 000,00	1 300 000,00	1 100 000,00	950 000,00	800 000,00	700 000,00	950 000,00

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mielno
na lata 2026-2040**

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	33 618 143,99	22 500 000,00	8 500 000,00	8 500 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	4 000 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	33 618 143,99	22 500 000,00	8 500 000,00	8 500 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	4 000 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-30 490 740,57	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
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	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
4	Przychody budżetu	32 990 740,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	6 460 740,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mielno
na lata 2026-2040**

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	6 460 740,57	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:	16 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	14 030 000,00	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
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	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
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	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
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
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
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
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
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mielno
na lata 2026-2040**

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
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
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	39 600 000,00	36 600 000,00	33 000 000,00	29 300 000,00	25 600 000,00	21 900 000,00	18 200 000,00	14 400 000,00
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
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy								
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-7 203 387,82	14 300 000,00	7 900 000,00	9 000 000,00	10 700 000,00	10 700 000,00	10 700 000,00	7 800 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	15 787 352,75	14 300 000,00	7 900 000,00	9 000 000,00	10 700 000,00	10 700 000,00	10 700 000,00	7 800 000,00
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)	6,36%	5,59%	6,00%	5,71%	5,41%	5,11%	4,88%	5,16%
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)	-7,30%	20,09%	11,28%	12,03%	13,56%	13,07%	12,64%	9,50%

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mielno
na lata 2026-2040**

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
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)	14,42%	10,12%	10,37%	8,83%	6,80%	6,41%	7,38%	10,77%
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)	16,06%	11,76%	12,01%	10,48%	8,45%	8,05%	9,02%	10,77%
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
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
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mielno
na lata 2026-2040**

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
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	2 435 161,74	1 326 903,57	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:	2 435 161,74	1 326 903,57	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	2 182 026,17	1 183 753,49	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	7 309 618,81	4 243 340,92	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:	7 309 618,81	4 243 340,92	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	6 940 896,00	3 766 728,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2 629 767,72	1 430 197,82	4 628,26	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:	2 629 767,72	1 430 197,82	4 628,26	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	2 187 454,81	1 174 273,49	3 702,40	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	6 112 956,63	3 171 264,00	392 936,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mielno
na lata 2026-2040**

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
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:	6 112 956,63	3 171 264,00	392 936,90	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	3 827 601,67	2 378 448,00	294 702,67	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:	34 794 005,55	24 140 117,82	8 628 484,16	7 576 585,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	4 185 061,56	2 494 869,82	565 257,26	56 585,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	30 608 943,99	21 645 248,00	8 063 226,90	7 520 000,00	0,00	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
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	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

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mielno
na lata 2026-2040**

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	splata 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
10.7.2	splata 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
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
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	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
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
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
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
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

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mielno
na lata 2026-2040**

Lp.	Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
1	Dochody ogółem	97 600 000,00	97 600 000,00	97 600 000,00	97 600 000,00	97 225 066,00	97 600 000,00	97 600 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	97 600 000,00	97 600 000,00	97 600 000,00	97 600 000,00	97 225 066,00	97 600 000,00	97 600 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	23 000 000,00	23 000 000,00	23 000 000,00	23 000 000,00	23 000 000,00	23 000 000,00	23 000 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 025 066,00	1 400 000,00	1 400 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 500 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	67 700 000,00	67 700 000,00	67 700 000,00	67 700 000,00	67 700 000,00	67 700 000,00	67 700 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	31 750 000,00	31 750 000,00	31 750 000,00	31 750 000,00	31 750 000,00	31 750 000,00	31 750 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	94 600 000,00	95 100 000,00	95 000 000,00	95 000 000,00	95 525 066,00	96 600 000,00	96 600 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	91 100 000,00	91 600 000,00	91 500 000,00	91 500 000,00	92 025 066,00	93 100 000,00	93 100 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	40 700 000,00	40 700 000,00	40 700 000,00	40 700 000,00	40 700 000,00	40 700 000,00	40 700 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	840 000,00	618 000,00	304 000,00	200 000,00	114 000,00	60 000,00	20 000,00

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mielno
na lata 2026-2040**

Lp.	Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	3 000 000,00	2 500 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	1 700 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	3 000 000,00	2 500 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	1 700 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mielno
na lata 2026-2040**

Lp.	Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	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
5	Rozchody budżetu	3 000 000,00	2 500 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	1 700 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 000 000,00	2 500 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	1 700 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
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
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
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
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
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mielno
na lata 2026-2040**

Lp.	Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
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
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	11 400 000,00	8 900 000,00	6 300 000,00	3 700 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	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
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy							
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	6 500 000,00	6 000 000,00	6 100 000,00	6 100 000,00	5 200 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	6 500 000,00	6 000 000,00	6 100 000,00	6 100 000,00	5 200 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00
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)	4,17%	3,39%	3,15%	3,04%	1,98%	1,15%	1,11%
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)	7,97%	7,19%	6,95%	6,84%	5,79%	4,95%	4,91%

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mielno
na lata 2026-2040**

Lp.	Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
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)	13,17%	11,44%	10,85%	10,13%	9,17%	8,13%	7,03%
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)	13,17%	11,44%	10,85%	10,13%	9,17%	8,13%	7,03%
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
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
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mielno
na lata 2026-2040**

Lp.	Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
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	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:	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	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	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:	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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:	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mielno
na lata 2026-2040**

Lp.	Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
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:	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	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	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
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 500 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mielno
na lata 2026-2040**

Lp.	Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	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
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
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
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	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
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
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
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
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

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mielno na lata 2026-2040

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Mielna jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Mielna za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw zaktualizowanych na dzień 21 lipca 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Mielna została przygotowana na lata 2026-2040.

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. Dlatego, też dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF na lata 2026 -2040 wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok, a od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

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. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
4. 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 Mielna 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 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 13,62% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Mielno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 24 100 000,00 zł, co stanowi 112,20% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r. Znaczący wzrost wynika z przyrastających dynamicznie przedmiotów opodatkowania oraz skutecznie prowadzonych czynności kontrolnych i windykacyjnych przez pracowników Referatu Dochodów Urzędu Miejskiego.

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 w szczególności działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa 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) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z założeniami makroekonomicznymi.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Gmina Mielno nie otrzymała na 2026 roku subwencji, a wynika to z wzrastającej korekty z tytułu zamożności z blisko 5,85 mln zł w 2025 roku do ponad 8,30 mln zł. Planowaną kwotę dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 002 000,00 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 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 128 791,24 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 2027, 2028, 2029 w łącznej kwocie 14 000 000,00 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 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Mielno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 33 151 357,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 170 197,85 zł. W latach 2027-2040 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyłań od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2027 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Mielna przewidują oszczędności w budżecie na 2027 r. W tym celu Gmina Mielno będzie podejmowała szereg działań oszczędnościowych i inwestycyjnych choćby w odnawialne źródła energii w 2026 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty, 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 2028 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2027 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 Mielna na lata 2026-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -30 490 740,57 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 10 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 6 460 740,57 zł;
3. wolnych środków – 14 030 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 32 990 740,57 zł. Przychody Gminy Mielno w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 10 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 6 460 740,57 zł;
3. wolne środki – 16 530 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Mielno obejmują spłaty rat kapitałowych 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 2034-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Mielna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2027	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2028	3 600 000,00	0,00	3 600 000,00
2029	3 700 000,00	0,00	3 700 000,00
2030	3 700 000,00	0,00	3 700 000,00
2031	3 700 000,00	0,00	3 700 000,00
2032	3 700 000,00	0,00	3 700 000,00
2033	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00
2034	2 500 000,00	500 000,00	3 000 000,00
2035	1 900 000,00	600 000,00	2 500 000,00
2036	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2037	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2038	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2039	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2040	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mielno na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 32 100 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 39 600 000,00 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 2026 roku wyniesie 54,01%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	39 600 000,00	73 321 685,00	54,01%
2027	36 600 000,00	80 864 000,00	45,26%
2028	33 000 000,00	82 800 000,00	39,86%
2029	29 300 000,00	85 190 000,00	34,39%

*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 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -7 503 387,82 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Mielno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Mielna

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2027 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie „2025 Wykonanie” jak i w projekcie budżetu na 2026 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2025 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2025 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Mielna przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat w 2026 roku wynosi 6,36%, przy dopuszczalnym 16,06%.

W kolejnych trzech latach prognozy kształtuje się on następująco:

- 2027 – indywidualny wskaźnik zadłużenia 5,59% do dopuszczalnego 11,70%
- 2028 – indywidualny wskaźnik zadłużenia 6,00% do dopuszczalnego 11,95%
- 2029 – indywidualny wskaźnik zadłużenia 5,71% do dopuszczalnego 10,41%

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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat.

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.

Wykaz przedsięwzięć Gminy Mielno na lata 2026-2029 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 2025 r.

**Wykaz przedsięwzięć Gminy Mielno
na lata 2026-2029**

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				107 323 457,60	34 794 005,55	24 140 117,82	8 628 484,16	7 576 585,00	75 139 192,53
1.a	- wydatki bieżące				15 219 050,66	4 185 061,56	2 494 869,82	565 257,26	56 585,00	7 301 773,64
1.b	- wydatki majątkowe				92 104 406,94	30 608 943,99	21 645 248,00	8 063 226,90	7 520 000,00	67 837 418,89
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.):				16 041 707,70	7 843 136,35	4 601 461,82	397 565,16	0,00	12 842 163,33
1.1.1	- wydatki bieżące				6 147 929,54	2 629 767,72	1 430 197,82	4 628,26	0,00	4 064 593,80
1.1.1.1	Centrum Usług Społecznych w Gminie Mielno -	Centrum Usług Społecznych w Mielnie	2024	2027	5 523 538,99	2 402 752,46	1 205 680,21	0,00	0,00	3 608 432,67
1.1.1.2	Aktywni Seniorzy w GminieMielno -	Centrum Usług Społecznych w Mielnie	2025	2027	570 771,66	197 350,63	205 601,61	0,00	0,00	402 952,24
1.1.1.3	wsparcie jednostek OSP wZ w usuwaniu skutków zmian klimatycznych - zakup agregatu prądotwórczego do awaryjnego zasilania remizy OSP Mielenka	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2027	1 230,00	410,00	410,00	0,00	0,00	820,00
1.1.1.4	Energia dla środowiska - demonstracyjny projekt klastra energii w powiecie koszalińskim	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2028	10 748,63	10 748,63	0,00	0,00	0,00	10 748,63
1.1.1.5	Poprawa dostępności infrastruktury edukacji ogólnej w jednostkach oświaty w Gminie Mielno - Szkoła Podstawowa w Mielnie -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2028	23 089,60	10 262,00	10 262,00	2 565,60	0,00	23 089,60

**Wykaz przedsięwzięć Gminy Mielno
na lata 2026-2029**

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
1.1.1.6	Poprawa dostępności infrastruktury edukacji ogólnej w jednostkach oświaty w Gminie Mielno - Zespół Szkolno - Przedszkolny w Sarbinowie -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2028	18 550,66	8 244,00	8 244,00	2 062,66	0,00	18 550,66
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 893 778,16	5 213 368,63	3 171 264,00	392 936,90	0,00	8 777 569,53
1.1.2.1	Centrum Usług Społecznych w Gminie Mielno -	Centrum Usług Społecznych w Mielnie	2024	2027	114 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Aktywni Seniorzy w Gminie Mielno -	Centrum Usług Społecznych w Mielnie	2025	2027	242 137,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Wsparcie jednostek OSP WZ w usuwaniu skutków zmian klimatycznych - zakup agregatu prądotwórczego do awaryjnego zasilania remizy OSP Mielenko -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2027	4 629,00	1 543,00	1 543,00	0,00	0,00	3 086,00
1.1.2.4	Rozbudowa centrum przesiadkowego w Mielnie -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2027	6 000 000,00	2 360 826,00	2 905 341,00	0,00	0,00	5 266 167,00
1.1.2.5	Energia dla środowiska - demonstracyjny projekt klastra energii w powiecie koszalińskim	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2028	347 284,30	347 284,30	0,00	0,00	0,00	347 284,30
1.1.2.6	Budowa żłobka w Mielnie -	Urząd Miejski w Mielnie	2024	2027	2 209 618,81	2 185 023,33	0,00	0,00	0,00	2 185 023,33
1.1.2.7	Poprawa dostępności infrastruktury edukacji ogólnej w jednostkach oświaty w Gminie Mielno - Szkoła Podstawowa w Mielnie -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2028	329 851,43	146 600,00	146 600,00	36 651,43	0,00	329 851,43

**Wykaz przedsięwzięć Gminy Mielno
na lata 2026-2029**

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
1.1.2.8	Poprawa dostępności infrastruktury edukacji ogólnej w jednostkach oświaty w Gminie Mielno - Zespół Szkolno - Przedszkolny w Sarbinowie -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2028	265 009,50	117 780,00	117 780,00	29 449,50	0,00	265 009,50
1.1.2.9	Budowa nowego odcinka drogi rowerowej łączącej trasy Velo Baltica i Stary Szlak Kolejowy w Mielnie -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2026	54 312,00	54 312,00	0,00	0,00	0,00	54 312,00
1.1.2.10	Energia dla środowiska w Gminie Mielno - wytwarzanie energii elektrycznej z rozproszonych i niedojrzłych technologii OZE -	Urząd Miejski w Mielnie	2026	2029	326 835,97	0,00	0,00	326 835,97	0,00	326 835,97
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				22 564 315,72	2 019 724,00	2 019 724,00	1 009 956,00	0,00	5 049 404,00
1.2.1	- wydatki bieżące				6 857 664,28	1 008 087,00	1 008 087,00	504 044,00	0,00	2 520 218,00
1.2.1.1	Modernizacja energetyczna obiektów użyteczności publicznej w Gminie Mielno -	Urząd Miejski w Mielnie	2015	2028	6 857 664,28	1 008 087,00	1 008 087,00	504 044,00	0,00	2 520 218,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				15 706 651,44	1 011 637,00	1 011 637,00	505 912,00	0,00	2 529 186,00
1.2.2.1	Modernizacja energetyczna obiektów użyteczności publicznej w Gminie Mielno -	Urząd Miejski w Mielnie	2015	2028	15 706 651,44	1 011 637,00	1 011 637,00	505 912,00	0,00	2 529 186,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				68 717 434,18	24 931 145,20	17 518 932,00	7 220 963,00	7 576 585,00	57 247 625,20

**Wykaz przedsięwzięć Gminy Mielno
na lata 2026-2029**

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
1.3.1	- wydatki bieżące				2 213 456,84	547 206,84	56 585,00	56 585,00	56 585,00	716 961,84
1.3.1.1	Energia dla środowiska - demonstracyjny projekt klastra energii w powiecie koszalińskim	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2028	24 721,84	24 721,84	0,00	0,00	0,00	24 721,84
1.3.1.2	Plany zagospodarowania przestrzennego Gminy Mielno -	Urząd Miejski w Mielnie	2015	2029	1 843 795,00	465 900,00	0,00	0,00	0,00	465 900,00
1.3.1.3	Opracowanie i realizacja Strategii rozwoju ponadlokalnego dla Koszalińsko - Kołobrzesko Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030 -	Urząd Miejski w Mielnie	2021	2030	23 930,00	2 383,00	2 383,00	2 383,00	2 383,00	9 532,00
1.3.1.4	Wspólnie robimy więcej ZIT KKBOF -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2029	21 010,00	4 202,00	4 202,00	4 202,00	4 202,00	16 808,00
1.3.1.5	Udzielenie pomocy finansowej w formie dotacji celowej dla Województwa Zachodniopomorskiego -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2031	300 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	200 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				66 503 977,34	24 383 938,36	17 462 347,00	7 164 378,00	7 520 000,00	56 530 663,36
1.3.2.1	Rozbudowa centrum przesiadkowego w Mielnie -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2027	1 367 337,00	537 889,00	662 337,00	0,00	0,00	1 200 226,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Mielniku -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2026	831 856,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.3	Energia dla środowiska - demonstracyjny projekt klastra energii w powiecie koszalińskim	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2028	798 753,89	798 753,89	0,00	0,00	0,00	798 753,89

**Wykaz przedsięwzięć Gminy Mielno
na lata 2026-2029**

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
1.3.2.4	Przebudowa budynku Urzędu Miejskiego w Mielnie -	Urząd Miejski w Mielnie	2020	2027	9 151 645,98	2 918 860,00	2 817 220,00	0,00	0,00	5 736 080,00
1.3.2.5	Budowa żłobka w Mielnie -	Urząd Miejski w Mielnie	2024	2027	5 470 382,00	5 470 382,00	0,00	0,00	0,00	5 470 382,00
1.3.2.6	Budowa przedszkola w Mielnie -	Urząd Miejski w Mielnie	2024	2028	9 939 637,00	3 623 435,00	6 243 000,00	0,00	0,00	9 866 435,00
1.3.2.7	Poprawa dostępności infrastruktury edukacji ogólnej w jednostkach oświaty w Gminie Mielno - Szkoła Podstawowa w Mielnie -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2028	337 389,47	262 389,47	0,00	0,00	0,00	262 389,47
1.3.2.8	Rozbudowa ul. Nadbrzeżnej w Gąskach -	Urząd Miejski w Mielnie	2024	2029	9 418 437,00	4 931 700,00	1 428 300,00	0,00	0,00	6 360 000,00
1.3.2.9	Modernizacja boiska Orlik w Gąskach -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2027	953 490,00	500 000,00	453 490,00	0,00	0,00	953 490,00
1.3.2.10	Budowa hali sportowej przy Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Sarbinowie -	Urząd Miejski w Mielnie	2024	2028	5 858 252,00	3 091 252,00	0,00	0,00	0,00	3 091 252,00
1.3.2.11	Modernizacja boiska piłkarskiego w Mielnie -	Urząd Miejski w Mielnie	2024	2028	6 964 378,00	225 000,00	3 500 000,00	3 239 378,00	0,00	6 964 378,00
1.3.2.12	Budowa nowego odcinka drogi rowerowej łączącej trasy Velo Baltica i Stary Szlak Kolejowy w Mielnie -	Urząd Miejski w Mielnie	2026	2031	1 507,00	1 507,00	0,00	0,00	0,00	1 507,00
1.3.2.13	Budowa ul. Jabłoniowej wraz z ulicami przyległymi w Mielniku -	Urząd Miejski w Mielnie	2024	2026	200 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00

**Wykaz przedsięwzięć Gminy Mielno
na lata 2026-2029**

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
1.3.2.14	Przebudowa i rozbudowa ul.: Południowej, Plażowej i Nadmorskiej w Sarbinowie -	Urząd Miejski w Mielnie	2024	2029	140 000,00	55 000,00	85 000,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.15	Rozbudowa ul. Sztormowej w Chłopach -	Urząd Miejski w Mielnie	2024	2029	2 100 000,00	0,00	0,00	500 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00
1.3.2.16	Rozbudowa ul. Łąkowej w Mielnie -	Urząd Miejski w Mielnie	2024	2029	210 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.17	Rozbudowa drogi na działce nr 124 w Niegoszczy -	Urząd Miejski w Mielnie	2024	2029	97 170,00	87 170,00	0,00	0,00	0,00	87 170,00
1.3.2.18	Budowa odwodnienia dróg gminnych w Mielnie - ulice: Szymborskiej, Brzechwy, Baczyńskiego -	Urząd Miejski w Mielnie	2024	2029	46 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.19	Rozbudowa ul. Kapitańskiej w Chłopach -	Urząd Miejski w Mielnie	2024	2029	160 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.20	Rozbudowa ul. Nad Rozlewiskiem w Sarbinowie -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2029	158 702,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.21	Budowa pomostu spacerowego przez zatokę jez.Jamno -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2029	300 000,00	0,00	100 000,00	0,00	200 000,00	300 000,00
1.3.2.22	Budowa kanalizacji deszczowej na terenie Gminy Mielno - dokumentacja -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2029	844 000,00	100 000,00	0,00	700 000,00	0,00	800 000,00
1.3.2.23	Budowa oświetlenia ul. Bzów i Maków w Mielniku -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2029	58 000,00	0,00	8 000,00	50 000,00	0,00	58 000,00
1.3.2.24	Budowa ciągu pieszego w Chłopach -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2029	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00

**Wykaz przedsięwzięć Gminy Mielno
na lata 2026-2029**

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
1.3.2.25	Rozbudowa ul.Akacjowej w Mielenku od Brzozowej do ul Wierzbowej -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2029	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.26	Budowa drogi wraz z oświetleniem ul. Północnej w Sarbinowie -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2028	105 600,00	105 600,00	0,00	0,00	0,00	105 600,00
1.3.2.27	Budowa oświetlenia na ul.Wiosennej w Chłopach -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2028	100 000,00	25 000,00	65 000,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.28	Budowa boisk sportowych przy Szkole Podstawowej w Mielnie -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2026	70 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.29	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Mielno -	Urząd Miejski w Mielnie	2024	2029	2 290 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 290 000,00	2 290 000,00
1.3.2.30	Przebudowa zejścia na plażę w Chłopach ul. Portowa -	Urząd Miejski w Mielnie	2026	2029	300 000,00	0,00	100 000,00	200 000,00	0,00	300 000,00
1.3.2.31	Budowa ciągu pieszego pomiędzy ul.Suriana i ul.Maczka wraz z oświetleniem dz. 4/278 -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2029	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.32	Budowa ciągu pieszego pomiędzy ul.Suriana i ul.Maczka wraz z oświetleniem dz. 4/16 -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2029	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00
1.3.2.33	Przebudowa ul. Okrężnej w Mielnie -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2029	634 440,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.34	Budowa tarasu widokowego w Mielnie przy ul. Morskiej -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2029	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
1.3.2.35	Budowa oświetlenia na Grodzisku w Mielnie -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2029	73 000,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	65 000,00

**Wykaz przedsięwzięć Gminy Mielno
na lata 2026-2029**

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
1.3.2.36	Budowa oświetlenia ul.Fatimskiej w Gąskach do Gąsek Osiedle -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2029	68 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.37	Budowa oświetlenia ul. Cichej w Chłopach -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2029	58 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00
1.3.2.38	Rozbudowa oświetlenia ul. Brzechwy w Mielnie -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2029	58 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.39	Nabycie gruntów pod inwestycje gminne -	Urząd Miejski w Mielnie	2026	2029	6 150 000,00	250 000,00	500 000,00	1 400 000,00	4 000 000,00	6 150 000,00
1.3.2.40	Budowa ul. Kwiatowej w Sarbinowie -	Urząd Miejski w Mielnie	2026	2029	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.41	Przebudowa drogi -ul.Baczyńskiego i ul.Gałczyńskiego w Mielnie -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2029	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.42	Budowa dojścia do jeziora Jamno od strony os. Lechitów -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2029	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.43	Budowa oświetlenia od ronda przy Polomarkecie do ul. Polnej w Sarbinowie -	Urząd Miejski w Mielnie	2026	2029	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.44	Regulacja zejścia na plażę przy działce nr 3 w Chłopach -	Urząd Miejski w Mielnie	2025	2029	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00