

**UCHWAŁA Nr projekt  
RADY GMINY MNISZKÓW  
z dnia 24 czerwca 2021r.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mniszków  
na lata 2021 - 2027**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( t.j. Dz. U z 2021 r. poz. 305 ) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 713, poz. 1378)

**Rada Gminy Mniszków uchwala, co następuje:**

- §1. Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mniszków na lata 2021 – 2027, zgodnie z brzmieniem Załącznika Nr 1.
- §2. Wykaz przedsięwzięć do WPF nie ulega zmianie.
- §3. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 2 do Uchwały.
- §4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
- §5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Piotr Organka*  
radca prawny

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr projekt  
Rady Gminy Mniszków  
z dnia 24 czerwca 2021r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	Dochody bieżące X	z tego:					z tego:				
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące X 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		Dochody majątkowe X	ze sprzedaży majątku X	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości	115.1			
lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2021	27 478 070,26	24 783 376,47	2 501 261,00	50 000,00	8 396 657,00	8 527 966,47	5 307 492,00	2 270 000,00	2 694 693,79	100 000,00	1 094 937,61	
2022	25 195 000,00	25 195 000,00	2 500 000,00	45 000,00	8 450 000,00	9 000 000,00	5 200 000,00	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	25 050 000,00	25 050 000,00	2 550 000,00	50 000,00	8 100 000,00	9 100 000,00	5 250 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	25 355 000,00	25 355 000,00	2 600 000,00	55 000,00	8 300 000,00	9 200 000,00	5 200 000,00	2 380 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	25 710 000,00	25 710 000,00	2 650 000,00	60 000,00	8 400 000,00	9 300 000,00	5 300 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	26 015 000,00	26 015 000,00	2 700 000,00	65 000,00	8 500 000,00	9 400 000,00	5 350 000,00	2 430 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	26 170 000,00	26 170 000,00	2 750 000,00	70 000,00	8 650 000,00	9 500 000,00	5 200 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.  
<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.  
<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze całkowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych z szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.  
<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	z tego:											
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			z tytułu poręczeń i gwarancji x			w tym:				w tym:	
				2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2021	27 451 204,87	22 845 438,69	9 403 062,76	0,00	70 000,00	0,00	26 072,02	0,00	4 605 766,18	4 615 766,18	70 000,00				
2022	24 470 504,00	22 695 000,00	9 600 000,00	0,00	100 000,00	0,00	25 704,60	0,00	1 775 504,00	0,00	0,00				
2023	24 325 504,00	22 350 000,00	9 800 000,00	0,00	95 000,00	0,00	25 337,12	0,00	1 975 504,00	0,00	0,00				
2024	24 630 504,00	23 305 504,00	9 900 000,00	0,00	90 000,00	0,00	24 971,42	0,00	1 325 000,00	0,00	0,00				
2025	24 941 625,00	23 510 625,00	9 990 000,00	0,00	80 000,00	0,00	18 489,04	0,00	1 431 000,00	0,00	0,00				
2026	25 215 000,00	23 815 000,00	10 000 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00				
2027	25 610 000,00	24 110 000,00	10 100 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00				

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Z tego:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:				
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.3	4.3.1		
2021	26 865,39	0,00	597 630,61	0,00	0,00	42 833,61	554 797,00	0,00		
2022	724 496,00	724 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	724 496,00	724 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	724 496,00	724 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	768 375,00	768 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	800 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

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

Lp	z tego:		z tego:		5	5.1	z tego:			
	4.4	w tym:	4.5	w tym:			5.1.1	5.1.1.1	z tego:	
									4.4.1	4.5.1
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	624 496,00	624 496,00	24 496,00	0,00	24 496,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	724 496,00	724 496,00	24 496,00	0,00	24 496,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	724 496,00	724 496,00	24 496,00	0,00	24 496,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	724 496,00	724 496,00	24 496,00	0,00	24 496,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	768 375,00	768 375,00	18 375,00	0,00	18 375,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Rozchody budżetu, z tego:										w tym:		Relacja zsumowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
Lp	licznie kwota propozycyjnych na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostających ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu *	Kwota długu *	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków *	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi *	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 8) a wydatkami bieżącymi *			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 301 863,00	0,00	1 937 937,78	2 535 568,39			
2022	X	X	X	X	0,00	0,00	3 577 367,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00			
2023	X	X	X	X	0,00	0,00	2 852 871,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00			
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	2 128 375,00	0,00	2 049 496,00	2 049 496,00			
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	1 360 000,00	0,00	2 199 375,00	2 199 375,00			
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	560 000,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00			
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 060 000,00	2 060 000,00			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x
	8.1	8.2					
2021	3,96%	12,35%	8,71%	9,98%	TAK	TAK	
2022	4,78%	16,05%	11,27%	12,54%	TAK	TAK	
2023	4,83%	17,52%	12,64%	13,91%	TAK	TAK	
2024	4,74%	13,24%	15,51%	15,51%	TAK	TAK	
2025	4,95%	13,89%	15,60%	15,60%	TAK	TAK	
2026	5,12%	13,54%	13,19%	13,83%	TAK	TAK	
2027	3,39%	12,39%	13,47%	14,11%	TAK	TAK	

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy															
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1						
										w tym:		w tym:		w tym:	
										Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dotchody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x
2021	0,00	0,00	0,00	1 119 069,90	1 119 069,90	1 119 069,90	0,00	0,00	0,00						
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	w tym:		Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	w tym:			bieżące	majątkowe				
	9.4	9.4.1							
2021	3 173 600,92	3 173 600,92	1 119 069,90	3 193 600,92	0,00	3 193 600,92	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
					zobowiązań									
					zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x								
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Kwota wzrostu (+) i spadeku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypkup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emittowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty udylku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2			10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieodwołności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawiera w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczana danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności także pożyczki 6.3 – 8.3.1 i pożyczki z sekcji 1.2.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadągnięto oraz planuje się zadągnięto zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**Objaśnienie przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Mniszków na lata 2021– 2027**

W związku ze zmianą w budżecie dokonaną Zarządzeniem Nr 0050/31/2021 Wójta Gminy Mniszków z dnia 31 maja 2021r. oraz Uchwałą Nr Rady Gminy Mniszków z dnia 24 czerwca 2021r.

**budżet gminy na 2021 rok** po zmianach wynosi:

1. plan dochodów ogółem stanowi kwotę **27.478.070,26 zł** z tego:

- plan dochodów bieżących 24.783.376,47 zł,
- plan dochodów majątkowych 2.695.693,79 zł.

2. plan wydatków ogółem stanowi kwotę **27.451.204,87 zł** w tym:

- plan wydatków bieżących 22.845.438,69 zł,
- plan wydatków majątkowych 4.605.766,18 zł.

Plan dochodów budżetowych ogółem ulega zwiększeniu o kwotę **98.541,00 zł** z tego:

- plan dochodów bieżących ulega zwiększeniu o kwotę 59.551,00 zł (z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące)

- plan na dochody majątkowe ulega zwiększeniu o kwotę 38.990,00zł

Zwiększa się plan wydatków budżetowych ogółem o kwotę **599.551,00 zł** z tego :

- plan wydatków bieżących ulega zwiększeniu o kwotę 59.551,00 zł z tego na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę 1.334,59 zł
- plan na wydatki majątkowe ulega zwiększeniu o kwotę 540.000,00 zł

Wykaz przedsięwzięć do WPF nie ulega zmianie.