

projekt

**Uchwała Nr XXXVIII/.../21
Rady Gminy Mniszków**

z dnia ... października 2021 r.

**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, poz. 1535, poz. 1773) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372)

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. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 2 do Uchwały.
- § 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
- § 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Piotr Orgulnik
Radca Prawny

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXXVIII projekt
Rady Gminy Miniszaków
z dnia 28 października 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)	z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								w tym:	w tym:		w tym:	
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	29 141 012,01	25 264 576,22	2 501 261,00	66 000,00	8 415 907,00	8 703 258,22	5 578 150,00	2 420 000,00	3 876 436,79	100 000,00	1 094 937,61	
2022	25 625 000,00	25 625 000,00	2 600 000,00	75 000,00	8 450 000,00	9 000 000,00	5 500 000,00	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	25 880 000,00	25 880 000,00	2 650 000,00	80 000,00	8 500 000,00	9 100 000,00	5 550 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	26 135 000,00	26 135 000,00	2 700 000,00	85 000,00	8 600 000,00	9 200 000,00	5 550 000,00	2 380 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	26 440 000,00	26 440 000,00	2 750 000,00	90 000,00	8 700 000,00	9 300 000,00	5 600 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	26 695 000,00	26 695 000,00	2 800 000,00	95 000,00	8 750 000,00	9 400 000,00	5 650 000,00	2 430 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	26 800 000,00	26 800 000,00	2 750 000,00	100 000,00	8 750 000,00	9 500 000,00	5 700 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	2	21	2.11	2.12	2.12.1	2.13	2.13.1	w tym:			2.2	w tym:	
								w tym:	w tym:	w tym:		2.2.1	2.2.1.1
2021	29 254 146,62	23 291 548,44	9 442 296,98	0,00	0,00	70 000,00	0,00	26 072,02	0,00	5 962 598,18	5 962 598,18	60 000,00	
2022	24 900 504,00	23 125 000,00	9 600 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	25 704,60	0,00	1 775 504,00	1 775 504,00	0,00	
2023	25 155 504,00	23 180 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	25 337,12	0,00	1 975 504,00	1 975 504,00	0,00	
2024	25 410 504,00	24 085 504,00	9 900 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	24 971,42	0,00	1 325 000,00	1 325 000,00	0,00	
2025	25 671 625,00	24 240 625,00	9 990 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	18 489,04	0,00	1 431 000,00	1 431 000,00	0,00	
2026	25 695 000,00	24 495 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2027	26 240 000,00	24 740 000,00	10 100 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:		Przychody budżetu X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X		w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	w tym:	
		3.1	3.1		4.1	4.1.1	4.2	4.2.1		4.3	4.3.1			
2021	-113 134,61	0,00	0,00	737 630,61	0,00	42 833,61	0,00	694 797,00	113 134,61					
2022	724 496,00	724 496,00	0,00	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	0,00					
2024	724 496,00	724 496,00	0,00	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	0,00					
2026	800 000,00	700 000,00	0,00	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	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 6 ustawy.

Lp	Z tego:			5	Z tego:					
	Wyszczególnienie	w tym:			5.1	w tym:				
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	na pokrycie deficytu budżetu X			Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu X 7)	na pokrycie deficytu budżetu X	Rozchody budżetu X	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań X
2021	0,00	0,00	0,00	624 496,00	624 496,00	24 496,00	0,00	24 496,00	0,00	24 496,00
2022	0,00	0,00	0,00	724 496,00	724 496,00	24 496,00	0,00	24 496,00	0,00	24 496,00
2023	0,00	0,00	0,00	724 496,00	724 496,00	24 496,00	0,00	24 496,00	0,00	24 496,00
2024	0,00	0,00	0,00	724 496,00	724 496,00	24 496,00	0,00	24 496,00	0,00	24 496,00
2025	0,00	0,00	0,00	768 375,00	768 375,00	18 375,00	0,00	18 375,00	0,00	18 375,00
2026	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Rozchody budżetu, z tego:										
łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										
Wyszczególnienie	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3						
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 301 863,00	0,00	1 973 027,78	2 710 668,39	
2022	X	X	X	X	0,00	3 577 367,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	
2023	X	X	X	X	0,00	2 852 871,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	
2024	X	X	X	X	0,00	2 128 375,00	0,00	2 049 496,00	2 049 496,00	
2025	X	X	X	X	0,00	1 360 000,00	0,00	2 199 375,00	2 199 375,00	
2026	X	X	X	X	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	2 060 000,00	2 060 000,00	
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej 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 pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x Kwota długu x kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x										

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	3,89%	12,34%	12,94%	8,71%	9,98%	TAK	TAK
2022	4,66%	15,64%	15,64%	11,26%	12,53%	TAK	TAK
2023	4,59%	16,66%	16,66%	12,49%	13,76%	TAK	TAK
2024	4,52%	12,63%	12,53%	15,08%	15,08%	TAK	TAK
2025	4,73%	13,30%	x	14,98%	14,98%	TAK	TAK
2026	4,91%	13,01%	x	12,83%	13,47%	TAK	TAK
2027	3,27%	11,94%	x	13,04%	13,68%	TAK	TAK

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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) x

Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	Wyszczególnienie	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		9.1	9.1.1		9.2.1	9.2.1.1		9.3.1	9.3.1.1
	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								
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
	Dochody 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								
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x								
	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x								
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
2021		0,00	0,00	2 272 770,79	2 272 770,79	2 272 770,79	0,00	0,00	0,00
2022		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
2024		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
2026		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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5	
	9.4	9.4.1		10.1.1	10.1.2					
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 263 600,92	2 263 600,92	1 144 725,10	3 182 600,92	0,00	3 182 600,92	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	740 000,00	0,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	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	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niesasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejszą spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio embowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:			w tym:						
			spłata zobowiązań wyznaczonych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x		dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:					
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	
2022	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	x	0,00	0,00	
2024	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	x	0,00	0,00	
2026	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	x	0,00	0,00	

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

* Informacje zawarte w tej części: wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu ról i roli określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

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

W związku ze zmianą w budżecie dokonaną Zarządzeniem Nr 0050/58/2021 Wójta Gminy Mniszków z dnia 30 września 2021 roku Uchwałą Nr XXXVII/204/21 Rady Gminy Mniszków z dnia 12 października 2021 roku oraz Uchwałą Nr Rady Gminy Mniszków z dnia 27 października 2021 roku, **budżet gminy na 2021 rok**, wynosi:

1. plan dochodów ogółem stanowi kwotę **29.141.012,01 zł** z tego:

- plan dochodów bieżących 25.264.576,22 zł,
- plan dochodów majątkowych 3.876.435,79 zł.

2. plan wydatków ogółem stanowi kwotę **29.254.146,62 zł** w tym:

- plan wydatków bieżących 23.291.548,44 zł,
- plan wydatków majątkowych 5.962.598,18 zł.

Plan dochodów budżetowych ogółem ulega zwiększeniu o kwotę **280.989,75 zł** z tego:

- plan dochodów bieżących ulega zwiększeniu o kwotę 280.989,75 zł (w tym: z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o 130.989,75 zł, i pozostałe dochody o 150.000,00 zł w tym podatek od nieruchomości)
- plan na dochody majątkowe nie ulega zmianie

Zwiększa się plan wydatków budżetowych ogółem o kwotę **400.989,75 zł** z tego :

- plan wydatków bieżących ulega zwiększeniu o kwotę 270.989,75 zł w tym plan na wynagrodzenia i składki od nich naliczane uległ zwiększeniu o kwotę 20.139,21 zł
- plan na wydatki majątkowe ulega zwiększeniu o kwotę 130.000,00 zł.

Wykaz przedsięwzięć do WPF nie ulega.