

**Zarządzenie Nr 55/2021**  
**Wójta Gminy Miastków Kościelny**  
**z dnia 15 listopada 2021 r.**

w sprawie: **projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2030.**

Na podstawie art. 230 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r, poz. 305) Wójt Gminy Miastków Kościelny postanawia, co następuje:

**§ 1.**

Przygotowany projekt zmiany uchwały budżetowej w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Miastków Kościelny na lata 2022-2030 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia wraz z objaśnieniami przedstawia się:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Siedlcach – celem zaopiniowania,
2. Radzie Gminy w Miastkowie Kościelnym.

**§ 2.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**Projekt Uchwały Nr ....**  
**Rady Gminy Miastków Kościelny**  
**z dnia .....**

w sprawie: **Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miastków Kościelny na**  
**lata 2022 – 2030.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i 7 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r, poz. 305), Rada Gminy Miastków Kościelny uchwała, co następuje:

**§ 1.**

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miastków Kościelny na lata 2022-2030 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Tabela Wykaz przedsięwzięć WPF oraz Załącznikiem Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF oraz Załącznikiem Nr 3 Objasnienia do projektu Uchwały w sprawie WPF.

**§ 2.**

Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań:
  - a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2,
  - b) z tytułów umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy ujętych w Załączniku Nr 2;
2. Przekazywania uprawnień kierownikom do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

**§ 3.**

Traci moc Uchwała Rady Gminy Miastków Kościelny Nr XXX/155/2020 z dnia 28.12.2020 r. w sprawie WPF na lata 2021-2028 ze zmianami.

**§ 4.**

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Miastków Kościelny.

**§ 5.**

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2022 r.

WÓJT GMINY  
Miastków Kościelny  
Jarosław Jurek



# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1  
do Projektu Uchwały Rady Gminy Miastków Kościelny  
Nr .....z dnia.....

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2019	25 934 273,53	22 850 208,13	3 398 844,00	4 466,68	7 537 615,00	8 510 171,57	3 399 110,88	1 336 576,44	3 084 065,40	439 350,00	2 644 715,40	
Wykonanie 2020	30 389 565,63	24 884 091,41	3 450 218,00	80 315,06	7 601 360,00	10 233 265,64	3 518 932,71	1 234 369,15	5 505 474,22	0,00	5 505 474,22	
Plan 3 kw. 2021	27 121 664,70	26 115 336,23	3 547 040,00	3 000,00	8 739 655,00	9 499 543,73	4 326 097,50	1 251 161,00	1 006 328,47	300 000,00	706 328,47	
Wykonanie 2021	29 189 049,00	26 862 364,53	3 547 040,00	3 000,00	9 347 655,00	9 632 912,12	4 331 757,41	1 251 161,00	2 326 684,47	100 000,00	2 226 684,47	
2022	27 548 787,86	21 664 453,10	3 131 333,00	56 047,00	9 262 860,00	4 709 930,10	4 504 283,00	1 289 169,00	5 884 334,76	300 000,00	5 584 334,76	
2023	27 088 681,85	24 988 681,85	4 200 000,00	5 000,00	8 383 691,00	8 700 000,00	3 699 990,85	1 350 000,00	2 100 000,00	1 000 000,00	1 100 000,00	
2024	23 782 477,13	22 682 477,13	3 608 156,52	5 000,00	8 833 691,00	6 200 000,00	4 035 629,61	1 350 000,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	
2025	23 538 691,85	22 438 691,85	3 800 000,00	5 000,00	8 833 691,00	6 000 000,00	3 800 000,85	1 350 000,00	1 100 000,00	0,00	1 000 000,00	
2026	23 038 691,85	22 038 691,85	3 800 000,00	5 000,00	8 800 000,00	6 333 691,85	3 100 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2027	23 338 691,85	22 338 691,85	3 800 000,00	5 000,00	8 800 000,00	6 333 691,85	3 400 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2028	23 049 857,52	22 049 857,52	3 800 000,00	5 000,00	8 800 000,00	6 333 691,85	3 111 165,67	1 300 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2029	22 849 857,52	21 849 857,52	3 800 000,00	5 000,00	8 800 000,00	6 333 691,85	2 911 165,67	1 300 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2030	22 849 857,52	21 849 857,52	3 800 000,00	5 000,00	8 800 000,00	6 333 691,85	2 911 165,67	1 300 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione 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 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>				
21	211	212	2121	213	2131	2132	2133	22	22.1	22.1.1			
Wykonanie 2019	27 219 804,74	20 979 040,97	7 820 522,13	0,00	0,00	246 706,65	0,00	0,00	0,00	6 240 763,77	6 240 763,77	12 964,20	
Wykonanie 2020	31 284 790,09	23 324 100,68	8 531 147,04	0,00	0,00	223 372,61	0,00	0,00	0,00	7 960 689,41	7 960 689,41	0,00	
Plan 3 kw. 2021	30 969 103,72	25 660 275,58	10 233 744,30	0,00	0,00	201 000,00	0,00	0,00	0,00	5 308 828,14	5 308 828,14	19 342,67	
Wykonanie 2021	30 851 932,02	25 981 303,88	10 296 732,18	0,00	0,00	201 000,00	0,00	0,00	0,00	4 870 628,14	4 870 628,14	19 342,67	
2022	31 605 343,86	21 180 637,10	10 905 025,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	10 424 706,76	10 424 706,76	0,00	
2023	25 929 201,65	19 729 201,65	9 300 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	6 200 000,00	6 200 000,00	0,00	
2024	21 390 047,31	19 135 047,31	9 300 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 255 000,00	1 605 000,00	0,00	
2025	21 130 536,18	19 225 536,18	9 300 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 905 000,00	1 905 000,00	0,00	
2026	20 738 691,85	19 238 691,85	9 300 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2027	21 038 691,85	19 538 691,85	9 300 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2028	20 576 857,52	19 076 857,52	9 300 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2029	21 949 845,52	19 076 857,52	9 300 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 872 988,00	2 872 988,00	0,00	
2030	21 949 857,52	19 076 857,52	9 300 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 873 000,00	2 873 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	-1 285 531,21	0,00	3 805 842,30	3 074 432,89	0,00	0,00	0,00	731 409,41	731 409,41
Wykonanie 2020	-895 224,46	0,00	6 753 878,20	6 108 000,00	3 950 000,00	139 173,03	139 173,03	506 705,17	506 705,17
Plan 3 kw. 2021	-3 847 439,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	-1 662 883,02	0,00	6 869 421,19	2 323 155,67	0,00	2 641 709,52	0,00	1 904 556,00	0,00
2022	-4 056 556,00	0,00	5 856 568,00	1 800 012,00	0,00	4 056 556,00	4 056 556,00	0,00	0,00
2023	1 159 480,20	1 159 480,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 392 429,82	2 192 429,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 408 155,67	1 908 155,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 300 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 473 000,00	2 273 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	900 012,00	900 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	44	44.1	45	45.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 874 432,89	1 874 432,89	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 358 000,00	2 358 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 230 155,67	2 230 155,67	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 012,00	1 800 012,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 159 480,20	1 159 480,20	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 392 429,82	2 392 429,82	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 408 155,67	2 408 155,67	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 473 000,00	2 473 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	900 012,00	900 012,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00

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



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.11.3	5.11.3.1	5.11.3.2	5.11.3.3	5.11.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	11 066 292,41	0,00	1 871 167,16	1 871 167,16	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	14 740 077,69	0,00	1 559 990,73	1 699 163,76	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	455 060,65	455 060,65	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	14 833 077,69	0,00	881 060,65	3 522 770,17	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 833 077,69	0,00	483 816,00	4 540 372,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	13 673 597,49	0,00	5 259 480,20	5 259 480,20	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	11 281 167,67	0,00	3 547 429,82	3 547 429,82	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 873 012,00	0,00	3 213 155,67	3 213 155,67	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 573 012,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 273 012,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 012,00	0,00	2 973 000,00	2 973 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	2 773 000,00	2 773 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 773 000,00	2 773 000,00	

<sup>8)</sup> 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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	17,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,05%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	4,47%	6,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	6,59%	7,17%	x	x	x	x
2022	12,09%	4,57%	6,34%	12,41%	12,70%	TAK	TAK
2023	8,04%	33,38%	39,52%	8,56%	8,85%	TAK	TAK
2024	15,43%	22,43%	22,43%	17,38%	17,68%	TAK	TAK
2025	15,56%	20,46%	x	22,76%	22,76%	TAK	TAK
2026	15,60%	18,78%	x	16,17%	16,47%	TAK	TAK
2027	15,31%	18,43%	x	16,73%	17,04%	TAK	TAK
2028	16,69%	19,87%	x	17,50%	17,81%	TAK	TAK
2029	6,77%	18,84%	x	19,70%	19,70%	TAK	TAK
2030	6,77%	18,84%	x	21,74%	21,74%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
Lp	91	911	9111	92	921	9211	93	93.1	93.1.1
Wykonanie 2019	580 901,89	580 901,89	559 121,89	2 226 493,69	2 226 493,69	2 226 493,69	588 529,37	588 529,37	431 318,36
Wykonanie 2020	863 288,44	863 288,44	776 054,79	1 323 993,66	1 323 993,66	1 323 993,66	992 445,58	992 445,58	777 174,40
Plan 3 kw. 2021	762 580,52	762 580,52	718 994,87	96 878,47	96 878,47	84 004,87	849 251,90	849 251,90	674 521,51
Wykonanie 2021	639 259,42	639 259,42	595 673,77	84 678,47	84 678,47	71 804,87	692 050,52	692 050,52	551 200,41
2022	150 464,10	150 464,10	150 464,10	514 334,76	514 334,76	514 334,76	191 130,13	191 130,13	150 464,10
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 337,50	28 337,50	28 337,50
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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	94	94.1	94.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	2 913 663,44	2 913 663,44	2 102 980,34	7 746 093,91	1 310 550,75	6 435 543,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 907 632,72	1 907 632,72	1 304 393,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	93 110,67	93 110,67	75 894,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	80 910,67	80 910,67	63 694,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	940 561,52	940 561,52	514 334,76	11 227 247,65	1 766 130,13	9 461 117,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	663 150,10	663 150,10	663 150,10	6 616 487,60	1 603 337,50	5 013 150,10	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 255 000,00	0,00	2 255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</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	
Wykonanie 2019	1 874 432,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	2 358 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-74 211,65	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	1 800 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 159 480,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 392 429,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 408 155,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 473 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają 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.

<sup>\*</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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.

<sup>x</sup> - 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

WÓJT GMINY  
mgr Jacek Jaron

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Projektu Uchwały Rady Gminy Miastków Kościelny  
Nr .....z dnia.....

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 431 379,77	11 227 247,65	6 616 487,60	2 255 000,00	1 900 000,00	21 998 735,25
1.a	- wydatki bieżące				3 595 331,51	1 766 130,13	1 603 337,50	0,00	0,00	3 369 467,63
1.b	- wydatki majątkowe				18 836 048,26	9 461 117,52	5 013 150,10	2 255 000,00	1 900 000,00	18 629 267,62
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 049 043,13	1 131 691,65	691 487,60	0,00	0,00	1 823 179,25
1.1.1	- wydatki bieżące				445 331,51	191 130,13	28 337,50	0,00	0,00	219 467,63
1.1.1.1	WSZYSTKIE dzieci nasze są! - Stworzenie oferty edukacji przedszkolnej dla dzieci z niepełnosprawnościami oraz ze specjalnymi potrzebami	Urząd Gminy	2021	2022	264 762,63	38 898,75	0,00	0,00	0,00	38 898,75
1.1.1.2	Zerówka - równy start dla WSZYSTKICH! - Stworzenie oferty edukacji wyrównującej deficyty rozwojowe	Urząd Gminy	2022	2023	180 568,88	152 231,38	28 337,50	0,00	0,00	180 568,88
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 603 711,62	940 561,52	663 150,10	0,00	0,00	1 603 711,62
1.1.2.1	Zerówka - równy start dla WSZYSTKICH! - Stworzenie oferty edukacji wyrównującej deficyty rozwojowe	Urząd Gminy	2022	2023	12 200,00	12 200,00	0,00	0,00	0,00	12 200,00
1.1.2.2	Termomodernizacja Publicznej Szkoły Podstawowej im. Leona Wyczółkowskiego w Miastkowie Kościelnym - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej	Urząd Gminy	2022	2023	1 591 511,62	928 361,52	663 150,10	0,00	0,00	1 591 511,62
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				20 382 336,64	10 095 556,00	5 925 000,00	2 255 000,00	1 900 000,00	20 175 556,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 150 000,00	1 575 000,00	1 575 000,00	0,00	0,00	3 150 000,00
1.3.1.1	Dowożenie uczniów do szkół - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2023	600 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - Funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami	Urząd Gminy	2022	2023	2 550 000,00	1 275 000,00	1 275 000,00	0,00	0,00	2 550 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 232 336,64	8 520 556,00	4 350 000,00	2 255 000,00	1 900 000,00	17 025 556,00
1.3.2.1	Poprawa wyposażenia w infrastrukturę techniczną gminy Miastków Kościelny poprzez budowę sieci kanalizacyjnej z przyłączami w Zgórzu i Ryczyskach - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2019	2023	3 300 000,00	1 156 056,00	2 000 000,00	0,00	0,00	3 156 056,00
1.3.2.2	Poprawa wyposażenia w infrastrukturę techniczną gminy Miastków Kościelny poprzez budowę sieci kanalizacyjnej wraz z przyłączami - projekt sieci kanalizacji - Miastków Kościelny, Zabruzdy - Kolonia, Zabruzdy, Kruszówka i Kujawy - Poprawa warunków życia mieszkańców - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	1 111 500,00	156 500,00	300 000,00	655 000,00	0,00	1 111 500,00
1.3.2.3	Modernizacja dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2022	2024	6 253 000,00	5 253 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	6 253 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa hali sportowej w Miastkowie Kościelnym - Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez aktywność fizyczną	Urząd Gminy	2022	2025	5 550 000,00	1 700 000,00	950 000,00	1 000 000,00	1 900 000,00	5 550 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa Publicznego Przedszkola w Miastkowie Kościelnym - Poprawa warunków życia młodych rodzin	Urząd Gminy	2021	2023	814 836,64	252 000,00	500 000,00	0,00	0,00	752 000,00
1.3.2.6	Kształtowanie przestrzeni publicznej poprzez zagospodarowanie terenu przy zabytkowym kościele w Miastkowie Kościelnym - Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez zwiększenie ilości miejsc parkingowych	Urząd Gminy	2021	2024	203 000,00	3 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	203 000,00

WÓJT GMINY  
mgr Jerzy Jarek



**Objaśnienia do projektu Uchwały  
w sprawie Wieloletniej Prognozy  
Finansowej Gminy Miastków Kościelny  
na lata 2022-2030**

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki na podstawie art. 226 ustawy o finansach publicznych z dn. 27 sierpnia 2009 r.

WPF jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego gminy Miastków Kościelny, opartym na analizie założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej gminy, dotyczących kształtowania się takich parametrów, jak:

1. Wysokość deficytu.
2. Wynik operacyjny rozumiany jako różnice między dochodami, a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, który wprowadza zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego.
3. Poziom zadłużenia w aspekcie obowiązujących i przyszłych norm ostrożnościowych.
4. Koszty obsługi długu w kontekście ryzyka wzrostu stóp procentowych w związku z niestabilną sytuacją na rynkach finansowych.

Do opracowania projektu dochodów na 2022 rok wykorzystano dane z Ministerstwa Finansów, MUW w Warszawie oraz przewidywalnych dochodów własnych.



Ponadto podstawą opracowania planu na rok 2022 były dane dotyczące wykonania budżetu Gminy Miastków Kościelny za lata poprzednie oraz wartości planowanych dochodów i wydatków po zmianach na dzień 30.09.2021 roku.

Za dane bazowe do WPF na kolejne lata przyjęto dane z planu budżetu na 2022 rok zwracając uwagę na zmiany zwiększające dochody i wydatki w trakcie roku. Przy zmianie i opracowaniu prognozy zwracano uwagę na zachowanie poszczególnych pozycji na poziomie zapewniającym zachowanie wszystkich obowiązujących wskaźników określonych w Ustawie o finansach publicznych, a także na spełnienie wymogu zrównoważenia budżetu w zakresie dochodów i wydatków bieżących wynikającego z treści art. 242 ustawy o finansach publicznych.

### **Dochody bieżące**

Na główne źródła dochodów w latach 2022 do 2030 składać się będą subwencje, dotacje, dochody własne w tym z tytułu podatków i opłat lokalnych, dochodów z udziału gminy w podatku od osób fizycznych i osób prawnych, dochody z tytułu opłat za odprowadzanie ścieków itp.

### **Dochody majątkowe**

Z analizy dochodów majątkowych za lata ubiegłe oraz przewidywane wykonanie za rok 2021 wynika, że Gmina pozyskuje corocznie dochody majątkowe w postaci dotacji celowych na realizowane inwestycje.

Przyjęta w WPF wysokość dochodów majątkowych na 2022 rok w kwocie 5.884.334,76zł dotyczy: sprzedaży działek – 300.000,-zł, dotacji z Urzędu Marszałkowskiego – 80.000,-zł, dotacji z programu „Polski Ład” – 4.990.000,-zł, dotacji z Urzędu Marszałkowskiego na „Termomodernizację budynku PSP w Miastkowie Kościelnym” – 502.134,76zł oraz dotacji ze środków UE na realizację projektu „Zerówka – równy start dla WSZYSTKICH!” w kwocie 12.200,-zł.

## **Wydatki**

Wydatki bieżące planowane na 2022 rok w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2021.

W grupie wynagrodzeń i składek od nich naliczonych wykazano dane w oparciu o przewidywane wykonanie roku bieżącego i aktualne zatrudnienie.

W 2022 roku wydatki ustalono na kwotę 31.605.343,86zł, w tym wydatki bieżące to kwota 21.180.637,10zł, wydatki majątkowe to kwota 10.424.706,76zł.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na obsługę długu w kwocie 250.000,-zł.

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych na lata 2022–2030 uwzględniono przedsięwzięcia, które są wykazane w załączniku przedsięwzięć.

Wydatki majątkowe będą realizowane w miarę posiadanych środków, możliwości kredytowych i przede wszystkim możliwych do pozyskania środków zewnętrznych na realizowane inwestycje.

## **Przychody i rozchody**

Opracowując przychody i rozchody budżetu na lata 2022–2030 wzięto pod uwagę zawarte umowy pożyczek, kredytów, harmonogramy spłat oraz przewidziane do zaciągnięcia zobowiązania w latach następnych w związku z planowanymi do realizacji przedsięwzięciami.

W 2022 roku zaplanowano przychody w kwocie 5.856.568zł, z tego:

- kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 1.800.012,-zł,
- przychody pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 4.056.556,-zł.

Zaplanowane rozchody to kwota 1.800.012,-zł, z tego:

- spłaty kredytów i pożyczek – 1.800.012,-zł.

Dług gminy na koniec 2022 roku będzie wynosił 14.833.077,69zł.

W 2022 roku planuje się spłaty rat kredytów i pożyczek w wysokości 1.800.012,-zł oraz wydatki na obsługę długu w wysokości 250.000,-zł, co stanowi 7,44% planowanych dochodów.

W latach 2022-2030 wskaźniki spłat mieszczą się w granicach określanych w art. 243. Gospodarka finansowa będzie zmierzała do wypracowania wyższej nadwyżki operacyjnej.

Wykaz przedsięwzięć w latach 2022 – 2025 stanowi załącznik do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Limity planowanych wydatków na przedsięwzięcia w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

**Limit na rok 2022:**

Wydatki na przedsięwzięcia ogółem: 11.227.247,65zł,

Wydatki bieżące: 1.766.130,13zł,

Wydatki majątkowe: 9.461.117,52zł.

**Limit na rok 2023:**

Wydatki na przedsięwzięcia ogółem: 6.616.487,60zł,

Wydatki bieżące: 1.603.337,50zł,

Wydatki majątkowe: 5.013.150,1zł.

**Limit na rok 2024:**

Wydatki na przedsięwzięcia ogółem: 2.255.000,-zł,

Wydatki bieżące: 0,00zł,

Wydatki majątkowe: 2.255.000,-zł.

**Limit na rok 2025:**

Wydatki na przedsięwzięcia ogółem: 1.900.000,-zł,

Wydatki bieżące: 0,00zł,

Wydatki majątkowe: 1.900.000,-zł.

Zaplanowane kwoty na wydatki majątkowe od roku 2023 to środki własne na współfinansowanie zadań, na które gmina będzie ubiegała się o dofinansowanie ze środków zewnętrznych.

WÓJT GMINY  
mgr *[Signature]*  
Jarosław Jarosław