

**Zarządzenie Nr 0050.182.2021**

**Wójta Gminy Pszczew  
z dnia 10 listopada 2021 r.**

w sprawie: zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Pszczew na lata 2021 - 2030

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych  
(tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.)

**zarządza się co następuje :**

§ 1. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Pszczew na lata 2021 – 2030 obejmująca dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

W ó j t G m i n y

Józef Piotrowski

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO ZARZĄDZENIA ZMIENIAJĄCEGO  
UCHWAŁĘ W SPRAWIE UCHWALENIA WIELOTETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
GMINY PSZCZEW NA LATA 2021-2030

Zarządzenie Nr 0050.182.2021 Wójta Gminy Pszczew z dnia 10 listopada 2021 roku w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Pszczew na lata 2021 – 2030 koryguje WPF w kolumnie rok 2025 w wierszu 3.1 – kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych poprzez wprowadzenie kwoty 512.500,00 zł oraz aktualizuje WPF w zakresie zmian wprowadzonych zarządzeniem Nr 0050.181.2021 Wójta Gminy Pszczew z dnia 29 października 2021 roku w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Pszczew na 2021 rok.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 0050.182.2021 Wójta Gminy Pszczew z dnia 10 listopada 2021 roku

Wyszczególnienie	Lp	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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	
Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	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>	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>				
	2021	28 183 227,66	25 774 757,77	2 737 250,00	30 000,00	5 407 569,00	8 967 070,36	6 062 851,00	2 408 469,89	1 460 000,00	925 654,63		
	2022	30 066 873,00	25 308 004,16	2 805 700,00	30 750,00	5 574 700,00	8 470 400,00	6 050 500,00	4 758 868,84	900 000,00	3 858 868,84		
	2023	27 147 523,00	25 737 500,00	2 875 843,00	31 519,00	5 714 068,00	8 682 160,00	6 201 763,00	1 410 023,00	512 500,00	897 523,00		
	2024	26 880 813,00	26 580 813,00	2 947 739,00	32 307,00	5 856 919,00	8 899 214,00	6 356 807,00	300 000,00	300 000,00	0,00		
	2025	27 552 833,00	27 245 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307 500,00	307 500,00	0,00		
	2026	28 241 654,00	27 926 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315 188,00	315 188,00	0,00		
	2027	28 947 695,00	28 624 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323 067,00	323 067,00	0,00		
	2028	29 671 387,00	29 340 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331 144,00	331 144,00	0,00		
	2029	30 413 172,00	30 073 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339 422,00	339 422,00	0,00		
	2030	31 173 501,00	30 823 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 908,00	347 908,00	0,00		

<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:										w tym:	
		2.1 Wydatki bieżące <sup>x</sup>	2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2.1.2 z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	2.1.2.1 gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu	2.1.3 wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			2.1.3.3 pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu	2.2 Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
							2.1.3.1 odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu 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>	2.1.3.2 odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	2.1.3.3 odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			2.2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2												
2021	32 128 079,96	26 805 183,96	9 491 904,11	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 322 896,00	5 322 896,00	527 864,00	
2022	30 500 000,00	24 247 960,00	9 431 662,00	0,00	52 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 252 040,00	6 252 040,00	0,00	
2023	26 250 023,00	25 162 523,00	9 997 454,00	0,00	44 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 087 500,00	1 087 500,00	0,00	
2024	26 368 313,00	25 545 313,00	9 909 140,00	0,00	38 417,00	0,00	0,00	0,00	0,00	823 000,00	823 000,00	0,00	
2025	27 040 333,00	26 188 821,00	0,00	0,00	33 142,00	0,00	0,00	0,00	0,00	851 512,00	851 512,00	0,00	
2026	27 701 154,00	26 748 416,00	0,00	0,00	27 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	952 738,00	952 738,00	0,00	
2027	28 407 195,00	27 424 502,00	0,00	0,00	21 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	982 693,00	982 693,00	0,00	
2028	29 130 887,00	28 117 489,00	0,00	0,00	15 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 013 398,00	1 013 398,00	0,00	
2029	29 872 672,00	28 827 802,00	0,00	0,00	9 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 044 870,00	1 044 870,00	0,00	
2030	30 633 001,00	29 555 872,00	0,00	0,00	3 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 077 129,00	1 077 129,00	0,00	





Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6.1	7.1	7.2		
		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							
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			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 975 200,00	1 015 200,00	-1 030 426,19	3 209 426,11			
2022	x	x	x	x	0,00	5 527 400,00	902 400,00	1 060 044,16	1 060 044,16			
2023	x	x	x	x	0,00	4 517 100,00	789 600,00	574 977,00	574 977,00			
2024	x	x	x	x	0,00	3 891 800,00	676 800,00	1 035 500,00	1 035 500,00			
2025	x	x	x	x	0,00	3 266 500,00	564 000,00	1 056 512,00	1 056 512,00			
2026	x	x	x	x	0,00	2 613 200,00	451 200,00	1 178 050,00	1 178 050,00			
2027	x	x	x	x	0,00	1 959 900,00	338 400,00	1 200 126,00	1 200 126,00			
2028	x	x	x	x	0,00	1 306 600,00	225 600,00	1 222 754,00	1 222 754,00			
2029	x	x	x	x	0,00	653 300,00	112 800,00	1 245 948,00	1 245 948,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 269 721,00	1 269 721,00			

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 dołączanych do wnieśli prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	5,15%	-4,17%	16,25%	21,03%	TAK	TAK
2022	5,27%	6,61%	9,85%	14,63%	TAK	TAK
2023	5,52%	3,63%	9,57%	14,35%	TAK	TAK
2024	3,12%	6,07%	7,70%	7,70%	TAK	TAK
2025	2,00%	4,00%	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2026	2,03%	4,32%	4,69%	5,93%	TAK	TAK
2027	1,96%	4,27%	3,80%	5,04%	TAK	TAK
2028	1,89%	4,22%	3,53%	3,53%	TAK	TAK
2029	1,83%	4,17%	4,73%	4,73%	TAK	TAK
2030	1,76%	4,13%	4,36%	4,38%	TAK	TAK



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	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>	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 określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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
2021	274 075,24	274 075,24	245 344,02	43 469,00	43 469,00	43 469,00	533 802,10	533 802,10	467 843,86
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	897 523,00	897 523,00	897 523,00	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
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											
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2
Lp	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		
2021	400 000,00	400 000,00	206 926,00	2 673 722,83	472 372,83	2 201 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 665 000,00	0,00	0,00	6 252 040,00	0,00	6 252 040,00	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
					splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						
Wydatki	Splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań z tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 x	Wydatki bieżące podlegające usławowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>		
Wyszczególnienie												
2021	795 000,00	1 145 930,00	1 145 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	795 000,00	112 800,00	112 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2023	795 000,00	112 800,00	112 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2024	410 000,00	112 800,00	112 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	410 000,00	112 800,00	112 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	410 000,00	112 800,00	112 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	410 000,00	112 800,00	112 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	410 000,00	112 800,00	112 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	410 000,00	112 800,00	112 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	410 000,00	112 800,00	112 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, baz wydatków bieżących na obokę 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 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. 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz, planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.