

UCHWAŁA
RADY GMINY PSZCZEW
z dnia 30 grudnia 2021 roku

w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Pszczew na lata 2021 –2030.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.4 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 1372) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art.231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U z 2021 r. poz. 305 ze zmianami)

Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1. Dotychczasowy załącznik Nr 1 „Wieloletnia prognoza finansowa” do uchwały Nr XXIX.223.2020 Rady Gminy Pszczew z dnia 17 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Pszczew na lata 2021-2030 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Romuald Tankielun

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO PROJEKTU UCHWAŁY
ZMIENIAJĄCEJ UCHWAŁĘ W SPRAWIE UCHWALENIA WIELOLETNIEJ
PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PSZCZEW NA LATA 2021 -2030**

W związku z dokonaniem zmian w uchwale budżetowej wprowadza się następujące zmiany w załącznikach do WPF:

1. W załączniku nr 1 – Wieloletnia prognoza finansowa

Rok 2021

Zwiększa się dochody o kwotę 996.235,85zł do wysokości 29.595.019,36zł

w tym:

- 1) zwiększa się dochody bieżące o kwotę 378.925,85 zł do kwoty 26.569.239,47zł
- 2) zwiększa się dochody majątkowe o kwotę 617.310,00 zł do kwoty 3.025.779,89 zł

Zmniejsza się wydatki o kwotę 88.000,00zł do wysokości 31.758.431,39zł

w tym:

- 1) zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 88.000,00zł do kwoty 26.697.085,39zł

Wprowadzone zmiany do budżetu skutkują zmniejszeniem deficytu budżetu roku 2021, który po zmianach wynosi 2.163.412,03zł. Deficyt zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków oraz niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt.2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy Pszczew z dnia 30 grudnia 2021 roku

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				w tym:	
		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 ^x	Dochody bieżące ^x	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: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Lp												
2021	29 595 019,36	2 737 250,00	40 000,00	5 778 343,00	9 067 868,16	8 945 778,31	6 242 851,00	3 025 779,89	1 775 600,00	1 225 654,63		
2022	30 066 873,00	2 805 700,00	30 750,00	5 574 700,00	8 470 400,00	8 426 454,16	6 060 500,00	4 758 868,84	900 000,00	3 658 868,84		
2023	27 147 523,00	2 875 843,00	31 519,00	5 714 068,00	8 682 160,00	8 433 910,00	6 201 763,00	1 410 023,00	512 500,00	897 523,00		
2024	26 880 813,00	2 947 739,00	32 307,00	5 856 919,00	8 899 214,00	8 844 634,00	6 356 807,00	300 000,00	300 000,00	0,00		
2025	27 552 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307 500,00	307 500,00	0,00		
2026	28 241 654,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315 188,00	315 188,00	0,00		
2027	28 947 695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323 067,00	323 067,00	0,00		
2028	29 671 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331 144,00	331 144,00	0,00		
2029	30 413 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339 422,00	339 422,00	0,00		
2030	31 173 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 908,00	347 908,00	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 wykresalających 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.

Wyszczególnienie	2	z tego:										w tym:			
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1		
								Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x
2021	31 758 431,39	26 697 085,39	9 525 019,16	0,00	0,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	46 000,00	0,00	0,00	5 061 346,00	5 061 346,00	516 364,00
2022	30 555 000,00	24 287 960,00	9 431 662,00	0,00	0,00	52 384,00	0,00	0,00	0,00	52 384,00	0,00	0,00	6 367 040,00	6 367 040,00	0,00
2023	26 290 023,00	25 202 523,00	9 997 454,00	0,00	0,00	44 570,00	0,00	0,00	0,00	44 570,00	0,00	0,00	1 087 500,00	1 087 500,00	0,00
2024	26 408 313,00	25 565 313,00	9 909 140,00	0,00	0,00	38 417,00	0,00	0,00	0,00	38 417,00	0,00	0,00	823 000,00	823 000,00	0,00
2025	27 080 333,00	26 228 821,00	0,00	0,00	0,00	33 142,00	0,00	0,00	0,00	33 142,00	0,00	0,00	851 512,00	851 512,00	0,00
2026	27 769 154,00	26 816 415,00	0,00	0,00	0,00	27 156,00	0,00	0,00	0,00	27 156,00	0,00	0,00	952 738,00	952 738,00	0,00
2027	28 475 195,00	27 492 502,00	0,00	0,00	0,00	21 172,00	0,00	0,00	0,00	21 172,00	0,00	0,00	982 693,00	982 693,00	0,00
2028	29 198 887,00	28 185 489,00	0,00	0,00	0,00	15 234,00	0,00	0,00	0,00	15 234,00	0,00	0,00	1 013 398,00	1 013 398,00	0,00
2029	29 940 672,00	28 895 802,00	0,00	0,00	0,00	9 202,00	0,00	0,00	0,00	9 202,00	0,00	0,00	1 044 870,00	1 044 870,00	0,00
2030	30 701 001,00	29 623 872,00	0,00	0,00	0,00	3 316,00	0,00	0,00	0,00	3 316,00	0,00	0,00	1 077 129,00	1 077 129,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:			5.1	z tego:			
	4.4	w tym:			4.5	4.5.1	5.1.1		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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Lp												
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	795 000,00	795 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	795 000,00	795 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	857 500,00	857 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472 500,00	472 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472 500,00	472 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472 500,00	472 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472 500,00	472 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472 500,00	472 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472 500,00	472 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472 500,00	472 500,00	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.

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 długu x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	6	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		
	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	0,00	5 475 200,00	1 015 200,00	-127 845,92	2 830 566,11		
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 067 400,00	902 400,00	1 020 044,16	1 020 044,16		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 097 100,00	789 600,00	534 977,00	534 977,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 511 800,00	676 800,00	995 500,00	995 500,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 926 500,00	564 000,00	1 016 512,00	1 016 512,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 341 200,00	451 200,00	1 110 050,00	1 110 050,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 755 900,00	338 400,00	1 132 126,00	1 132 126,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 170 600,00	225 600,00	1 154 754,00	1 154 754,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	585 300,00	112 800,00	1 177 948,00	1 177 948,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 201 721,00	1 201 721,00		

8) Stornowanie o środki budżety cyklicznego, 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 wiałoletniej 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
		Relacja określona po lewej stronie 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				
2021	4,81%	0,92%	11,07%	16,25%	21,03%	TAK	TAK
2022	5,03%	6,37%	11,71%	12,03%	16,81%	TAK	TAK
2023	5,29%	3,40%	6,40%	11,67%	16,45%	TAK	TAK
2024	2,89%	5,85%	7,54%	9,73%	9,73%	TAK	TAK
2025	1,86%	3,85%	x	8,55%	8,55%	TAK	TAK
2026	1,79%	4,07%	x	5,30%	6,53%	TAK	TAK
2027	1,72%	4,03%	x	4,37%	5,61%	TAK	TAK
2028	1,66%	3,99%	x	4,07%	4,07%	TAK	TAK
2029	1,60%	3,95%	x	4,51%	4,51%	TAK	TAK
2030	1,54%	3,91%	x	4,16%	4,16%	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 ^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 ustawy	Docho- dy określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
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	290 137,54	290 137,54	259 693,47	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																				
Lp	10.6	10.7	Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11							
							splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki x						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza splata zobowiązań, wyłączona 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 ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
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	0,00							
2022	795 000,00	112 800,00	112 800,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	x	0,00	0,00	0,00							

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzroście, 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 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. Automatem 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w odwołaniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacją o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w odwołaniach do wieloletniej prognozy finansowej.