

Uchwała Nr XXVIII.149.2021
Rady Gminy Stare Kurowo
z dnia 11 maja 2021 roku

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Stare Kurowo na lata 2021 - 2027.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020 poz. 713) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Dokonuje się zmiany załącznika Nr 1 do Uchwały Nr XXIII.132.2020 Rady Gminy Stare Kurowo z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Stare Kurowo na lata 2021 – 2027, obejmującego:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu,
- 2) przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, który otrzymuje brzmienie, jak załącznik Nr 1 do uchwały.

2. Dokonuje się zmiany załącznika Nr 1 do Uchwały Nr XXIII.132.2020 Rady Gminy Stare Kurowo z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare Kurowo na lata 2021 – 2027, obejmującego informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, który otrzymuje brzmienie, jak załącznik Nr 1 do uchwały.

§ 2. Dokonuje się zmiany załącznika Nr 2 do Uchwały Nr XXIII.132.2020 Rady Gminy Stare Kurowo z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare Kurowo na lata 2021 – 2027, obejmującego objaśnienia przyjętych wartości, który otrzymuje brzmienie, jak załącznik Nr 2 do uchwały.

§ 3. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Stare Kurowo.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Krzysztof Sanocki
Przewodniczący
Rady Gminy
Krzysztof Sanocki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXVIII.149.2021 Rady Gminy Stare Kurowo z dnia 11 maja 2021 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	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 ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								z podatku od nieruchomości				
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	22 000 391,54	20 133 722,54	2 464 483,00	80 000,00	7 012 113,00	7 743 921,54	2 833 205,00	1 720 000,00	1 866 669,00	100 000,00	1 766 669,00	
2022	18 738 000,00	18 688 000,00	2 446 000,00	100 000,00	5 800 000,00	6 800 000,00	3 542 000,00	1 800 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2023	19 205 000,00	19 155 000,00	2 540 000,00	100 000,00	5 900 000,00	6 900 000,00	3 715 000,00	1 845 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2024	19 684 000,00	19 634 000,00	2 640 000,00	100 000,00	6 000 000,00	6 900 000,00	3 994 000,00	1 950 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2025	20 000 000,00	19 950 000,00	2 740 000,00	100 000,00	6 100 000,00	6 900 000,00	4 110 000,00	2 000 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2026	20 550 000,00	20 500 000,00	2 840 000,00	100 000,00	6 200 000,00	6 900 000,00	4 460 000,00	2 050 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2027	21 000 000,00	20 950 000,00	3 000 000,00	100 000,00	6 300 000,00	6 900 000,00	4 650 000,00	2 100 000,00	50 000,00	50 000,00	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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		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) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	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	22 940 055,31	19 216 310,82	8 094 092,12	0,00	0,00	133 500,00	0,00	0,00	0,00	3 723 744,49	3 723 744,49	0,00
2022	18 248 007,44	17 150 007,44	6 870 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 098 000,00	1 098 000,00	0,00
2023	18 755 022,44	17 474 540,00	7 000 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 280 482,44	1 280 482,44	0,00
2024	19 246 900,00	17 713 973,22	7 120 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	1 532 926,78	1 532 926,78	0,00
2025	19 508 900,00	18 177 900,00	7 270 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 331 000,00	1 331 000,00	0,00
2026	20 100 311,28	18 624 111,28	7 400 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 476 200,00	1 476 200,00	0,00
2027	20 980 647,72	19 480 647,72	7 650 000,00	0,00	0,00	50 000,00	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	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		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:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-939 663,77	0,00	1 485 577,49	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	985 577,49	439 663,77
2022	489 992,56	489 992,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	449 977,56	449 977,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	437 100,00	437 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	491 100,00	491 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	449 688,72	449 688,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	19 352,28	19 352,28	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 8 ustawy.

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 ^X	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	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	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	0,00
2023	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
2025	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
2027	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
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	545 913,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	489 992,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	449 977,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	437 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	491 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	449 688,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	19 352,28	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 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.

* 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.

^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 przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



Przewodniczący
Rady Gminy
Krzysztof Sanocki

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. OPIS ZAŁOŻEŃ PRZYJĘTYCH DO PROGNOZOWANIA DOCHODÓW I WYDATKÓW W LATACH 2021 – 2027:

- wielkości dotyczące roku 2021 - zgodne z wartościami przyjętymi w budżecie gminy na 2020 rok;

- dochody bieżące:

Założono średnioroczne wzrosty w latach 2022 – 2027 o ok. 2,5 %.

- dochody majątkowe:

Założone wartości w latach 2022-2027 uwzględniają zakładane wpływy ze sprzedaży majątku na poziomie 50.000 zł;

- wydatki bieżące:

Założono średnioroczne wzrosty w latach 2022 – 2027 o ok. 2,0 % (zakładając dalsze oszczędności).

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone:

Prognoza oparta na danych z lat 2012 – 2019:

- udział wydatków na wynagrodzenia i pochodne (bez wynagrodzeń i składek,

dotyczących programów unijnych) w wydatkach bieżących (bez odsetek i prowizji od

kredytów i pożyczek oraz wydatków z udziałem śr. unijnych) -

w 2013 r. 46,9 %, w 2014 r. 47,3 %. w 2015 r. 47,6 %, w 2016 r. 40,4 %. w 2017 r. 37,7 %. w 2018 41,6% w 2019 41,23%

Na lata 2022 – 2027 założono udział ok. 40,0 %.

- wydatki na obsługę długu zaplanowano w latach 2022 na poziomie 160 000,00 zł kolejnych latach 2023-2025 spadek około 15 -20 % a od 2025 pozostawiony na poziomie 50 000,00 zł rocznie.

2. OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH W PROGNOZIE WARTOŚCI PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW ORAZ KWOT DŁUGU NA KONIEC KAŻDEGO ROKU BUDŻETOWEGO.

Zadłużenie na 31.12.2020 r. – 2.883.124,84 zł, w tym:

- stan kredytów długoterminowych – 2 829 124,84 zł, (uruchomiono o 538 047,72 zł mniej od planowanej),
- stan pożyczek długoterminowych – 54.000,00 zł.

Prognozowane przychody:

- w 2021 -2027 - 0,00 zł

K R E D Y T Y			P O Ż Y C Z K I		
Rok	Splata	Stan na koniec roku	Rok	Splata	Stan na koniec roku
2021	527 913,72	2 301 211,12	2021	18.000	36.000

2022	471 992,56	1 829 218,56	2022	18.000	18.000
2023	431 977,56	1 397 241,00	2023	18.000	0
2024	437 100,00	960 141,00	2024		
2025	491 100,00	469 041,00	2025		
2026	449 688,72	19 352,28	2026		
2027	19 352,28	0			

3. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI BUDŻETOWEJ ALBO OPIS

SPOSOBU SFINANSOWANIA DEFICYTU W POSZCZEGÓLNYCH

Z uwagi na fakt, iż w prognozie na lata 2022 – 2027 nie zakładano przychodów, to w każdym roku - założono nadwyżkę budżetową w wysokości pozwalającej na spłatę kredytów w poszczególnych latach.

4. UZASADNIENIE DO UCHWAŁY W SPRAWIE ZMIANY WPF .

Zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej dokonuje się tytułem:

- dostosowania WPF do uchwały budżetowej na 2021 rok po zmianach
- zmiany kwoty przychodów w 2021 roku
- zmiany wyniku budżetu w 2021 roku



*Przewodniczący
Rady Gminy
Krzysztof Sanocki*

